



Bilancio Consuntivo 2013

CIDIU S.p.A.

C.d.A.

13/06/2014

Via Torino, 9 - 10093 COLLEGNO

CIDIU SPA

Sede in VIA TORINO, 9 COLLEGNO TO
Codice Fiscale 08683840014 - Rea TO 992768
P.I.: 08683840014
Capitale Sociale Euro 4335314 i.v.
Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI

Bilancio al 31/12/2013

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	2013-12-31	2012-12-31
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	5	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	5	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	1.352
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	28.201	14.540
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	89.231	62.347
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	48.647	48.647
7) altre	52.264	76.199
Totale immobilizzazioni immateriali	218.343	203.085
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	18.574.003	20.714.496
2) impianti e macchinario	6.723.453	7.200.032
3) attrezzature industriali e commerciali	36.585	35.756
4) altri beni	292.011	183.494
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	954.764	954.764
Totale immobilizzazioni materiali	26.580.816	29.088.542
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni		
a) imprese controllate	1.013.298	1.013.298
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) altre imprese	37.764.890	52.931.493
Totale partecipazioni	38.778.188	53.944.791
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
d) verso altri		

	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti verso altri	-	-
	Totale crediti	-	-
3)	altri titoli	-	-
4)	azioni proprie	-	-
	azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	-	-
	Totale immobilizzazioni finanziarie	38.778.188	53.944.791
	Totale immobilizzazioni (B)	65.577.347	83.236.418
C) Attivo circolante			
I - Rimanenze			
1)	materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
2)	prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3)	lavori in corso su ordinazione	-	-
4)	prodotti finiti e merci	-	-
5)	acconti	-	-
	Totale rimanenze	-	-
II - Crediti			
1)	verso clienti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	5.264.362	9.687.367
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale crediti verso clienti	5.264.362	9.687.367
2)	verso imprese controllate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	5.140.984	4.694.205
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale crediti verso imprese controllate	5.140.984	4.694.205
3)	verso imprese collegate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti verso imprese collegate	-	-
4)	verso controllanti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti verso controllanti	-	-
4-bis)	crediti tributari		
	esigibili entro l'esercizio successivo	947.868	757.867
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale crediti tributari	947.868	757.867
4-ter)	imposte anticipate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	2.934.437	2.585.420
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale imposte anticipate	2.934.437	2.585.420
5)	verso altri		
	esigibili entro l'esercizio successivo	494.729	544.661
	esigibili oltre l'esercizio successivo	75.411	75.411
	Totale crediti verso altri	570.140	620.072
	Totale crediti	14.857.791	18.344.931
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
1)	partecipazioni in imprese controllate	-	-
2)	partecipazioni in imprese collegate	-	-
3)	partecipazioni in imprese controllanti	-	-
4)	altre partecipazioni	-	-
5)	azioni proprie	-	-
	azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	-	-
6)	altri titoli.	-	-

Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	919.244	807.202
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa.	522	2.338
Totale disponibilità liquide	919.766	809.540
Totale attivo circolante (C)	15.777.557	19.154.471
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	294.188	455.046
Disaggio su prestiti emessi	-	-
Totale ratei e risconti (D)	294.188	455.046
Totale attivo	81.649.097	102.845.935
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.335.314	4.291.961
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	3.496.942	3.010.088
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	297.799	269.414
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	3.563.762	3.024.450
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari	-	-
Riserva ammortamento anticipato	-	-
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	3
Riserve da condono fiscale:		
Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823;	-	-
Riserva da condono ex L. 7 agosto 1982, n. 516;	-	-
Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413;	-	-
Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289.	-	-
Totale riserve da condono fiscale	-	-
Varie altre riserve	39.695.556	40.008.334
Totale altre riserve	43.259.320	43.032.787
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.303.711	1.303.711
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio.	783.144	567.697
Acconti su dividendi	-	-
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	783.144	567.697
Totale patrimonio netto	53.476.230	52.475.658
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	247.501	209.393
3) altri	8.052.797	7.497.091
Totale fondi per rischi ed oneri	8.300.298	7.706.484
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	397.019	390.700

D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	801.011	2.655.605
esigibili oltre l'esercizio successivo	286.240	14.306.280
Totale debiti verso banche	1.087.251	16.961.885
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	198.187	187.448
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.537.799	1.735.986
Totale debiti verso altri finanziatori	1.735.986	1.923.434
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	-	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.912.924	18.874.990
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	13.912.924	18.874.990
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	72.314	129.138
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	72.314	129.138
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	-	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	-	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	658.082	798.875
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	658.082	798.875
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	167.021	142.994
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	167.021	142.994
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	367.107	887.497
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	367.107	887.497
Totale debiti	18.000.685	39.718.813
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	1.474.865	2.554.280
Aggio su prestiti emessi	-	-
Totale ratei e risconti	1.474.865	2.554.280

Totale passivo	81.649.097	102.845.935
----------------	------------	-------------

Conti d'ordine		
	2013-12-31	2012-12-31
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-21.874.127	-1.834.427
Totale fideiussioni	-21.874.127	-1.834.427
Avalli		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale avalli	-	-
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-25.816	-25.816
Totale altre garanzie personali	-25.816	-25.816
Garanzie reali		
a imprese controllate	-38.000.000	-68.960.000
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale garanzie reali	-38.000.000	-68.960.000
Altri rischi		
crediti ceduti pro solvendo	-	-
altri	-	-
Totale altri rischi	-	-
Totale rischi assunti dall'impresa	-59.899.943	-70.820.243
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	-	-
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	-	-
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	-	-
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	-	-
altro	-	-
Totale beni di terzi presso l'impresa	-	-
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	-103.209	-154.693
Totale conti d'ordine	-60.003.152	-70.974.936

Conto economico

	2013-12-31	2012-12-31
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	24.353.008	27.407.660
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	9.890
altri	3.189.597	3.009.402
Totale altri ricavi e proventi	3.189.597	3.019.292
Totale valore della produzione	27.542.605	30.426.952
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	36.384	31.368
7) per servizi	18.207.132	21.229.960
8) per godimento di beni di terzi	518.010	519.825
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.630.821	1.536.219
b) oneri sociali	531.383	487.433
c) trattamento di fine rapporto	105.669	103.939
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	4.912	4.155
Totale costi per il personale	2.272.785	2.131.746
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	77.399	64.890
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.036.837	1.033.729
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	277.695	383.513
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.391.931	1.482.132
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	2.947.090	1.684.945
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	1.914.689	2.447.028
Totale costi della produzione	27.288.021	29.527.004
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	254.584	899.948
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	500.000	300.000
da imprese collegate	-	-
altri	400.000	450.000
Totale proventi da partecipazioni	900.000	750.000
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	10.064	125.060
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	114.220	-9.915
Totale proventi diversi dai precedenti	124.284	115.145
Totale altri proventi finanziari	124.284	115.145

17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	479.801	933.591
Totale interessi e altri oneri finanziari	479.801	933.591
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	544.483	-68.446
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	-
altri	258.709	0
Totale proventi	258.709	0
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	-
altri	-	-
Totale oneri	-	-
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	258.709	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	1.057.776	831.502
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	585.540	555.000
imposte differite	-310.908	-291.195
imposte anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	274.632	263.805
23) Utile (perdita) dell'esercizio	783.144	567.697

CIDIU SPA

Sede legale: VIA TORINO, 9 COLLEGNO (TO)
Iscritta al Registro Imprese di TORINO
C.F. e numero iscrizione: 08683840014
Iscritta al R.E.A. di TORINO n. 992768
Capitale Sociale sottoscritto € 4.335.314,00 Interamente versato
Partita IVA: 08683840014

Relazione sulla gestione

Bilancio ordinario al 31/12/2013

Signori Soci, nella Nota integrativa Vi saranno fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2013; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla società

Signori Soci,

La Vostra Società, come ben sapete, opera nell'ambito della gestione di servizi ambientali, attraverso la raccolta, il trattamento, il recupero e lo smaltimento dei rifiuti.

Si evidenzia che il Consiglio di Amministrazione in data 24 marzo 2014 ha deliberato di ricorrere ai maggiori termini per l'approvazione del presente bilancio d'esercizio, sussistendone i presupposti in quanto società tenuta alla redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'articolo 2364 del Codice Civile secondo comma.

Riportiamo di seguito alcuni fatti di particolare rilevanza che si ritiene utile evidenziare alla Vostra attenzione.

Si elencano le diverse e specifiche norme vigenti che regolamentano l'attività della Vostra Società in quanto esercitante un pubblico servizio.

NOMINA AMMINISTRATORI

Legge 296/2006 Art. 1

Decreto legge 95/2012 (convertito con legge del 7 agosto 2012 n. 135)

RIDUZIONE DEI COSTI

Legge Finanziaria 2007 (296/06)

Legge Finanziaria 2008 (n° 244/2007) 9

Decreto legge 78 del 2009 (convertito con legge del 3 agosto 2009 n. 102)

Decreto legge 78 del 2010 (convertito con legge del 30 luglio 2010 n. 122)

Decreto legge 95/2012 (convertito con legge del 7 agosto 2012 n. 135)

Legge 27 dicembre 2013, n. 147 (cd Legge di Stabilità)

TRASPARENZA E COMUNICAZIONI

Legge 241 del 7 agosto 1990

Legge Finanziaria 2007 (n° 296/2006)

DL 98/11 convertito in Legge 15 luglio 2011 n. 111

Legge 6 novembre 2012 n. 190 Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella Pubblica Amministrazione

Decreto legislativo 14 marzo 2013, n.33

INELEGGIBILITÀ ED INCOMPATIBILITÀ

Decreto legislativo 267/00

Decreto legislativo 39 del 8/4/2013

APPALTI

Decreto legislativo 12/4/2006, n. 163

PERSONALE

Decreto legge 25/06/2008 n. 112 convertito con modificazioni dalla L. 6/8/2008, n. 133

RESPONSABILITÀ E CONTROLLO

Legge finanziaria 2006 (n. 266/2005)

Decreto legislativo 8 giugno 2001, n. 231.

Con riferimento alle norme sopra citate la Vostra Società le ha osservate complessivamente..

Fatti di particolare rilievo

In data 17 maggio 2013 in Assemblea Straordinaria di Cidiu Servizi è stato aumentato a titolo gratuito il Capitale Sociale da 500.000 euro a 1.000.000 euro.

A luglio 2013 si è conclusa la cessione delle azioni SMAT per n.ro 234.959 di proprietà Cidiu S.p.A. al valore nominale di 64,55 euro cadauna, si evidenzia che la totalità della partecipazione di Cidiu in SMAT scende a 585.047 azioni ordinarie, pari al 10,9294% del capitale sociale della partecipata. SMAT ha acquistato le azioni in seguito al protocollo d'intesa del 05/02/2013 per l'accollo del mutuo dell'impianto di Druento, con liberazione di CIDIU dei vincoli inerenti i finanziamenti di Banca Italease e Banca SAI. Le rate dei mutui pagate precedentemente al recepimento della scrittura privata sono state considerate come tranche di pagamento della partecipata come indicato nel punto 6. della stessa.

In data 29 aprile 2013 è intervenuto il dissequestro dell'impianto di Druento dopo aver adempiuto alla prescrizione degli organi competenti.

Nel primo semestre 2013 si è elaborato un progetto di trattamento rifiuti organici anche di altre frazioni e di selezione dei rifiuti speciali ingombranti, con l'obiettivo di poter diventare in futuro un polo provinciale di riferimento, la modifica dell'AIA è stata autorizzata ad ottobre 2013.

In sintonia con l'avvio del termovalorizzatore del Gerbido (TRM) è stata autorizzata il 15 luglio 2013 dalla provincia la variante AIA relativa alla discarica di Cassagna per la riprofilatura sommitale del lotto 4 per 40.000 Mc .

In data 10/10/2013 l'Assemblea dei Soci ha nominato il nuovo Consiglio di Amministrazione in carica fino all'Approvazione del Bilancio 2014, Giovanni Demarco è stato designato Presidente e Claudio Mauro Amministratore Delegato di Cidiu S.p.A.

Nell'Assemblea Straordinaria del 25/11/2013 si è deliberato un aumento del capitale sociale dell'1% a favore del Comune di Venaria per euro 43.353 per un n. di nuove azioni pari a 43.353 e correlato

sovrapprezzo azionario per euro 486.854,19 ; la delibera prevedeva il perfezionamento dell'operazione entro febbraio 2014 infatti il saldo del capitale è stato versato a gennaio 2014.

In data 31/12/2013 è avvenuto l'aumento del capitale sociale di Cidiu Servizi Spa, da 1.000.000 euro a 10.000.000 euro, conseguente al conferimento da parte di Cidiu Spa, deliberato in Assemblea Straordinaria e con efficacia dal 1 gennaio 2014.

Con atto del notaio Diego Ajmerito, rep. 5043/2752, sono state conferite a Cidiu Servizi Spa diverse attività, più precisamente:

- l'impianto "ex PUNTO AMBIENTE" e la relativa capacità produttiva con annessa discarica,
- la gestione post operativa delle discariche già esaurite,
- la messa in riserva della FORSU e dei rifiuti non pericolosi legno e vetro
- il personale dipendente con i debiti relativi

e ogni altro "asset" ritenuto rilevante al fine di consentire la migliore razionalizzazione dell'attività in capo alla Vostra Società.

Il conferimento è stato il primo atto per la realizzazione del progetto di riorganizzazione del sistema della raccolta dei rifiuti nella Provincia di Torino.

In particolare la prima fase di aggregazione vede come parti Cidiu Servizi Spa e Cidiu S.p.A.

da un lato e Covar 14 e Pegaso 03 S.r.l. dall'altro, insieme costituiranno la Società Metropolitana dei Rifiuti in cui vengono conferiti dalle due realtà beni, personale e capacità organizzativa e produttiva.

Il valore dei conferimenti verrà valutato da advisor specialisti e costituirà la misura della quota di partecipazione di ciascuna realtà nella società metropolitana stessa.

La gara è stata indetta in coordinamento di funzioni tra ATO-R, Cados e Covar14, è una gara a doppio oggetto e riguarderà principalmente il servizio ventennale per la raccolta dei rifiuti nelle aree di competenza dei bacini di Cidiu Spa e di Covar14 e la cessione del 49% della costituenda società.

Inoltre il 20 marzo 2013 è stato superato brillantemente l'audit per il rilascio del nuovo certificato triennale di qualità UNI EN ISO 9001:2008, confermato con la visita annuale avvenuta alla fine di febbraio 2014.

Informativa sulla Privacy

Si segnala che nel 2013 il Cidiu S.p.A., titolare del trattamento, ha redatto il Documento Programmatico sulla Sicurezza, e che intende continuare a redigere tale documento, quale misura

idonea, anche nel 2014: il documento al momento è in fase di predisposizione a cura del Responsabile del trattamento.

Unita Operative Locali

Ai sensi dell'art. 2428 del Codice Civile, si segnala che l'attività si è svolta nelle unità operative locali site a Collegno in Via Venaria n. 64, a Rivoli in Via Simioli n. 50 e da maggio 2011 a Venaria in Via Druento n. 64 come cantieri operativi della controllata Cidiu Servizi.

Nelle sedi di Via Venaria 64 e di Druento in Strada Cassagna s.n.c. (ex Punto Ambiente) sono svolte le attività connesse con le piattaforme autorizzate del legno e dell'impianto per la produzione di compost ed altre attività minori ivi allocate.

Indirizzo	Località
Via Druento, 64	Venaria
Via Simioli, 50	Rivoli
Via Venaria, 64	Collegno
Strada Cassagna snc	Druento
Via Torino, 9	Collegno

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale per individuare alcuni aggregati utili alla costruzione degli indici economico – finanziari e patrimoniali.

Nella successiva tabella lo Stato patrimoniale è riclassificato ai fini finanziari: questa riclassificazione ha lo scopo di riordinare le principali voci di patrimonio secondo un criterio temporale, che per l'attivo riguarda il lasso di tempo richiesto per trasformarsi in liquidità, mentre per il passivo la velocità di estinzione

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2013	%	Esercizio 2012	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	15.996.339	19,59 %	19.534.106	18,99 %	(3.537.767)	(18,11) %
Liquidità immediate	919.766	1,13 %	809.540	0,79 %	110.226	13,62 %
Disponibilità liquide	919.766	1,13 %	809.540	0,79 %	110.226	13,62 %
Liquidità differite	15.076.573	18,47 %	18.724.566	18,21 %	(3.647.993)	(19,48) %
Crediti verso soci	5				5	
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	14.782.380	18,10 %	18.269.520	17,76 %	(3.487.140)	(19,09) %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	294.188	0,36 %	455.046	0,44 %	(160.858)	(35,35) %
Rimanenze						
IMMOBILIZZAZIONI	65.652.758	80,41 %	83.311.829	81,01 %	(17.659.071)	(21,20) %
Immobilizzazioni immateriali	218.343	0,27 %	203.085	0,20 %	15.258	7,51 %
Immobilizzazioni materiali	26.580.816	32,55 %	29.088.542	28,28 %	(2.507.726)	(8,62) %
Immobilizzazioni finanziarie	38.778.188	47,49 %	53.944.791	52,45 %	(15.166.603)	(28,12) %
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	75.411	0,09 %	75.411	0,07 %		
TOTALE IMPIEGHI	81.649.097	100,00 %	102.845.935	100,00 %	(21.196.838)	(20,61) %

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2013	%	Esercizio 2012	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	28.172.867	34,50 %	50.370.277	48,98 %	(22.197.410)	(44,07) %
Passività correnti	17.651.511	21,62 %	26.230.827	25,50 %	(8.579.316)	(32,71) %
Debiti a breve termine	16.176.646	19,81 %	23.676.547	23,02 %	(7.499.901)	(31,68) %
Ratei e risconti passivi	1.474.865	1,81 %	2.554.280	2,48 %	(1.079.415)	(42,26) %
Passività consolidate	10.521.356	12,89 %	24.139.450	23,47 %	(13.618.094)	(56,41) %
Debiti a m/l termine	1.824.039	2,23 %	16.042.266	15,60 %	(14.218.227)	(88,63) %
Fondi per rischi e oneri	8.300.298	10,17 %	7.706.484	7,49 %	593.814	7,71 %
TFR	397.019	0,49 %	390.700	0,38 %	6.319	1,62 %
CAPITALE PROPRIO	53.476.230	65,50 %	52.475.658	51,02 %	1.000.572	1,91 %
Capitale sociale	4.335.314	5,31 %	4.291.961	4,17 %	43.353	1,01 %
Riserve	47.054.061	57,63 %	46.312.289	45,03 %	741.772	1,60 %
Utili (perdite) portati a nuovo	1.303.711	1,60 %	1.303.711	1,27 %		
Utile (perdita) dell'esercizio	783.144	0,96 %	567.697	0,55 %	215.447	37,95 %
TOTALE FONTI	81.649.097	100,00 %	102.845.935	100,00 %	(21.196.838)	(20,61) %

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

il quoziente / indice primario di struttura, rapporto fra mezzi propri ed attivo fisso, indica quanta parte del fabbisogno finanziario generato dall'attivo fisso è coperta dal capitale proprio;

il quoziente / indice secondario di struttura, rapporto fra capitale proprio più debiti a medio-lungo termine ed attivo fisso, pone in correlazione le fonti di finanziamento a medio-lungo termine e gli impieghi in attivo fisso.

Tali indici, anziché in rapporto, possono anche essere espressi in valore assoluto generando i margini di struttura primario e secondario.

INDICE	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni	81,55 %	63,04 %	29,36 %
Banche su circolante	6,89 %	88,55 %	(92,22) %
Indice di indebitamento	52,68 %	95,99 %	(45,12) %
Quoziente di indebitamento finanziario	5,41 %	36,23 %	(85,07) %
Mezzi propri su capitale investito	65,50 %	51,02 %	28,38 %
Oneri finanziari su fatturato	1,97 %	3,41 %	(42,23) %
Indice di disponibilità	90,62 %	74,47 %	21,69 %
Margine di struttura primario	(12.101.117,00)	(30.760.760,00)	(60,66) %
Indice di copertura primario	81,55 %	63,04 %	29,36 %
Margine di struttura secondario	(1.579.761,00)	(6.621.310,00)	(76,14) %
Indice di copertura secondario	97,59 %	92,05 %	6,02 %
Capitale circolante netto	(1.655.172,00)	(6.696.721,00)	(75,28) %
Indice di tesoreria primario	90,62 %	74,47 %	21,69 %

Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico, evidenziando alcune grandezze, quali:

il Valore Aggiunto (VA) che rappresenta il plusvalore che l'azienda consegue con la semplice attività di compravendita dei beni e dei servizi;

il Margine Operativo Lordo (MOL), si ottiene sottraendo al VA il costo del personale, indicatore di redditività che evidenzia il reddito di un'azienda basato solo sulla gestione caratteristica;

il Risultato Operativo, è il MOL al netto degli ammortamenti e degli accantonamenti, il quale sintetizza la capacità dell'impresa di generare reddito con la sua attività tipica, senza considerare gli effetti della gestione finanziaria, straordinaria e fiscale

Conto Economico

Voce	Esercizio 2013	%	Esercizio 2012	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	27.542.605	100,00 %	30.426.952	100,00 %	(2.884.347)	(9,48) %
- Consumi di materie prime	36.384	0,13 %	31.368	0,10 %	5.016	15,99 %
- Spese generali	18.725.142	67,99 %	21.749.785	71,48 %	(3.024.643)	(13,91) %
VALORE AGGIUNTO	8.781.079	31,88 %	8.645.799	28,41 %	135.280	1,56 %
- Costo del personale	2.272.785	8,25 %	2.131.746	7,01 %	141.039	6,62 %
- Accantonamenti	2.947.090	10,70 %	1.684.945	5,54 %	1.262.145	74,91 %
MARGINE OPERATIVO LORDO	3.561.204	12,93 %	4.829.108	15,87 %	(1.267.904)	(26,26) %
- Ammortamenti e svalutazioni	1.391.931	5,05 %	1.482.132	4,87 %	(90.201)	(6,09) %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	2.169.273	7,88 %	3.346.976	11,00 %	(1.177.703)	(35,19) %
- Oneri diversi di gestione	1.914.689	6,95 %	2.447.028	8,04 %	(532.339)	(21,75) %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	254.584	0,92 %	899.948	2,96 %	(645.364)	(71,71) %
+ Proventi finanziari	1.024.284	3,72 %	865.145	2,84 %	159.139	18,39 %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	1.278.868	4,64 %	1.765.093	5,80 %	(486.225)	(27,55) %
+ Oneri finanziari	(479.801)	(1,74) %	(933.591)	(3,07) %	453.790	(48,61) %
REDDITO ANTE GESTIONE STRAORDINARIA (Margine corrente)	799.067	2,90 %	831.502	2,73 %	(32.435)	(3,90) %
+ Rettifiche di valore di attività finanziarie						
+ Proventi e oneri straordinari	258.709	0,94 %			258.709	
REDDITO ANTE IMPOSTE	1.057.776	3,84 %	831.502	2,73 %	226.274	27,21 %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	274.632	1,00 %	263.805	0,87 %	10.827	4,10 %
REDDITO NETTO	783.144	2,84 %	567.697	1,87 %	215.447	37,95 %

Principali indicatori della situazione economica

Sulla base delle precedenti riclassificazioni, vengono calcolati i seguenti indicatori di redditività che permettono di osservare la capacità di un'impresa di produrre reddito e di generare risorse.

Tali indicatori, di seguito riportati, sono utili sia per avere una previsione circa i possibili ritorni economici degli investimenti, sia in generale per analizzare l'affidabilità della società.

ROE segnala il tasso di redditività del capitale proprio.

ROI indica la redditività del capitale investito operativo, ovvero la capacità di produrre reddito esclusivamente tramite l'attività caratteristica.

ROS esprime la redditività aziendale in relazione alla capacità remunerativa del flusso dei ricavi (Reddito operativo / Ricavi di vendita):

INDICE	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Variazioni %
R.O.E.	1,46 %	1,08 %	35,19 %
R.O.I.	5,06 %	0,32 %	1.481,25 %
R.O.S.	1,05 %	3,28 %	(67,99) %
R.O.A.	0,31 %	0,88 %	(64,77) %
E.B.I.T. INTEGRALE	1.537.577,00	1.765.093,00	(12,89) %

Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del Codice Civile.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si fornisce, di seguito, una descrizione dei principali rischi e incertezze a cui la società è esposta sono di natura finanziaria. Permane la situazione di forte congiuntura e tensione del settore pertanto tutte le società che si occupano del trattamento dei rifiuti ne subiscono le conseguenze.

La società si è attivata con azioni legali / forzose per il recupero dei crediti scaduti sia per i soggetti privati (come in passato) che per i soggetti pubblici.

La Vostra Società fa ricorso ormai da anni alle coperture di natura assicurativa per i rischi derivanti dall'esercizio dell'oggetto sociale, quali sono quelli di natura ambientale, il property e responsabilità civile verso terzi. Inoltre nei fondi a copertura dei rischi ed oneri futuri sono stanziati appositi accantonamenti per le discariche esaurite la cui manutenzione e bonifica deve essere garantita dalla Vostra Società ai sensi della norma vigente in materia.

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi del secondo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

La società, nel corso dell'esercizio, non ha effettuato ulteriori investimenti che possano comportare elevati rischi di liquidità, pertanto non risulta ad oggi esposta a rischi finanziari di particolare rilievo.

Informativa sull'ambiente

Ai sensi dell'art. 2428 c.1 del Codice Civile qui di seguito si forniscono le informazioni attinenti all'ambiente.

La Vostra Società ha organizzato la propria politica acquisti investendo con una prospettiva di eco – efficienza in materiali recuperabili e con minor impatto ambientale come recepimento dei criteri ambientali minimi nazionali.

Informativa sul personale

Per quanto concerne il personale, la Vostra società ha intrapreso ormai da tempo tutte le iniziative necessarie alla tutela dei luoghi di lavoro, secondo quanto disposto dalla legislazione in materia.

Nel 2013 si è proseguita la politica di crescita aziendale e di sviluppo delle capacità tecnico-professionali dei lavoratori attraverso interventi formativi mirati a gruppi di lavoro omogenei o ad interventi individuali, coinvolgendo tutto il personale dipendente aziendale.

Il progetto formativo più importante, in capo alla controllata in qualità di soggetto proponente, denominato "Miglioramento del benessere organizzativo attraverso la comunicazione e la sicurezza", è stato organizzato e svolto con la collaborazione di Ente esterno con il contributo del fondo interprofessionale di adesione aziendale. Il piano formativo è stato ideato quale proseguimento del

percorso intrapreso l'anno precedente e ha rappresentato un ambito di confronto costruttivo e particolarmente apprezzato.

1) Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

2) Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti

Per quanto riguarda il disposto di cui al punto 2) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si precisa che la società detiene partecipazioni societarie così come riportato in Nota integrativa, cui si rimanda per un maggior approfondimento.

Ai sensi dell'art. 2497 e segg. c.c. la Vostra società esercita attività di direzione e coordinamento nei confronti della controllata Cidui Servizi Spa di cui costituisce il socio unico.

I rapporti con la Cidui Servizi Spa, società che esercita l'attività di operatività relativa al "core-business", sono riconducibili sostanzialmente alle prestazioni di assistenza legale, amministrativa, fiscale, finanziaria e di gestione del personale e di tutti gli aspetti connessi. In applicazione dell'apposito contratto inoltre Cidui Servizi si avvale della struttura direzionale e dello staff della Controllante in applicazione di un apposito contratto.

In particolare si segnala che alla data di chiusura del bilancio i rapporti esistenti con le società consociate possono essere riassunti come segue:

Crediti verso le consociate iscritti nell'Attivo Circolante

Descrizione	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Variazione assoluta
Crediti verso imprese controllate	5.140.984	4.694.205	446.779
<i>Totale</i>	<i>5.140.984</i>	<i>4.694.205</i>	<i>446.779</i>

Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

Descrizione	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Variazione assoluta
Debiti verso imprese controllate	72.314	129.138	56.824-
<i>Totale</i>	<i>72.314</i>	<i>129.138</i>	<i>56.824-</i>

3) Azioni proprie

Ai sensi degli artt. 2435bis e 2428 del Codice Civile, si precisa che la società, alla data di chiusura dell'esercizio, non possedeva azioni proprie.

4) Azioni/quote della società controllante

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

5) Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Come stabilito al punto 5) del citato terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si riepilogano nel seguito i principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che possono influire in modo rilevante sull'andamento dell'azienda.

Come previsto dall'attuale piano d'ambito dell'ATO-R il conferimento del rifiuto indifferenziato, raccolto dalla controllata Cidiu Servizi, presso l'inceneritore di TRM è partito a gennaio 2014, applicando inizialmente la tariffa di 112,66 €/t poi aggiornata a 114,11 €/t, con comunicazione dell'ATO-R del 17/04/2014 e con la previsione di conguaglio. Nei mesi successivi c'è stato un aumento progressivo delle tonnellate smaltite: a maggio sono state circa 2.683 t del RUR prodotto dai Comuni Soci con l'obiettivo di arrivare al conferimento del 100% del raccolto da giugno 2014 come da pianificazione inviata all'ATO – R: all'aumentare del conferito in TRM è diminuito e diminuirà il conferito presso la discarica di Cassagna con relativo riflesso economico sul risultato d'esercizio della Vostra Società.

Per quanto riguarda i crediti verso i clienti si rileva che la società Seta Spa sta rispettando il piano di rientro concordato e l'Amiat ha fortemente diminuito il proprio scaduto. Mentre per quanto riguarda i fornitori si evidenzia che in data odierna si è ridotto anticipatamente rispetto alle scadenze concordate, transazione di dicembre 2013, il debito verso la società Cassagna S.r.l.

Ad ottobre 2013 con effetto aprile 2014 si è disdettata la locazione della sede di Venaria in un'ottica di continuazione del perseguimento degli obiettivi di efficientamento a livello di Gruppo.

6) Evoluzione prevedibile della gestione

Nel corrente esercizio si prevede un significativo decremento di fatturato, a seguito di quanto sopra riportato per effetto del contenimento dei conferimenti presso la discarica di Cassagna sia da Amiat che da Cidiu Servizi.

Il valore dei Ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi atteso è di circa 24,353 milioni di euro.

Il risultato economico previsto è pari ad un modesto utile dopo le imposte di competenza

La realizzazione della futura Società Metropolitana dei Rifiuti, iniziata con il conferimento del ramo impianti e del settore amministrativo con le relative attività alla controllata Cidiu Servizi come indicato precedentemente, seguirà l'iter definito dall'accordo con ATO – R, e prevede il passaggio del personale e dei relativi servizi rimasti in Cidiu alla controllata Cidiu Servizi prima del conferimento della stessa nella futura costituenda società. Conseguentemente sono stati stipulati dei nuovi contratti di service tra Cidiu Spa e Cidiu Servizi Spa che recepiscono la modifica delle attività svolta da e verso la controllata e il contratto di locazione per le sedi operative attivo per Cidiu Spa.

Conclusioni

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa, vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2013 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano con un risultato d'esercizio pari a 783.144 euro;

Si propone che l'utile d'esercizio sia così distribuito :

- parte alla riserva legale per il 5 % per Euro 39.157;
- parte rinviati a nuovo per Euro 343.987;
- parte distribuiti ai soci nella forma, nei termini anche differiti e con le modalità, anche complessa, che verranno determinate dall'assemblea per Euro 400.000.

Collegno, 13/06/2014

Per il Consiglio d'Amministrazione
Giovanni Demarco, Presidente

CIDIU SPA

Sede legale: VIA TORINO, 9 COLLEGNO (TO)

Iscritta al Registro Imprese di TORINO

C.F. e numero iscrizione 08683840014

Iscritta al R.E.A. di TORINO n. 992768

Capitale Sociale sottoscritto € 4.335.314,00 Interamente versato

Partita IVA: 08683840014

Indici di bilancio

Bilancio ordinario al 31/12/2013

Si presentano alla Vs. attenzione alcuni indici di bilancio ad integrazione di quelli presentati nella Relazione sulla Gestione.

Indici e margini di redditività

INDICE	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Variazione %
MOL SU RICAVI			
= [A) Valore della produzione - A.5) Altri ricavi e proventi - B) Costi della produzione + B.10) Ammortamenti e svalutazioni + B.14) Oneri diversi di gestione] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1,53 %	6,60 %	(76,82) %
L'indice misura il margine operativo lordo per ogni unità di ricavo			
Redditività della produzione			
= [A) Valore della produzione - B) Costi della produzione] / [(TOT. ATTIVO - B.III) Immobilizzazioni finanziarie + TOT. ATTIVO dell'esercizio di confronto - B.III) Immobilizzazioni finanziarie dell'esercizio di confronto) / 2]	0,55 %	1,69 %	(67,46) %
Esprime la redditività del capitale investito nell'attività produttiva ordinaria caratteristica e extracaratteristica. E' necessario considerare a denominatore il capitale mediamente investito nell'attività produttiva, cioè la semisomma dell'ammontare all'inizio e alla fine dell'esercizio del capitale investito al netto delle immobilizzazioni finanziarie			
Onerosità media dei finanziamenti			
= [C.17) Interessi ed altri oneri finanziari] / [(D) Debiti + D) Debiti dell'esercizio di confronto) / 2]	(1,66) %	(2,07) %	(19,81) %
Esprime l'onerosità media del capitale di debito. Il costo per interessi e' un valore che si forma progressivamente nell'arco dell'esercizio, al fine di comparare grandezze omogenee, e' necessario considerare a denominatore il capitale di debito mediamente presente nell'impresa. Tale valor medio e' la semisomma dell'ammontare dei debiti all'inizio e alla fine dell'esercizio.			

Indici di rotazione

INDICE	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Variazione %
Rotazione del capitale investito			
= A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni / TOT. ATTIVO			
L'indice misura il ricavo medio per unità di investimento			
Rotazione del circolante			
= A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni / C) Attivo circolante			
L'indice misura il ricavo medio per unità di capitale circolante cioè l'efficacia con cui l'impresa utilizza il capitale circolante per generare ricavi (in pratica quante volte il circolante è tramutato in ricavi di vendita)			

Indici patrimoniali e finanziari

INDICE	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Variazione %
Rapporto di indebitamento			
= [TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto] / TOT. ATTIVO	34,50 %	48,98 %	(29,56) %
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale dell'attivo patrimoniale			
Oneri finanziari su MOL			
= C.17) Interessi ed altri oneri finanziari / [A) Valore della produzione - A.5) Altri ricavi e proventi - B) Costi della produzione + B.10) Ammortamenti e svalutazioni + B.14) Oneri diversi di gestione]	129,12 %	51,58 %	150,33 %
L'indice misura l'equilibrio finanziario di medio e lungo periodo			
Quoziente di indebitamento finanziario			
= [D.1) Debiti per obbligazioni + D.2) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4) Debiti verso banche + D.5) Debiti verso altri finanziatori + D.8) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9) Debiti verso imprese controllate + D.10) Debiti verso imprese collegate + D.11) Debiti verso imprese controllanti] / A) Patrimonio Netto	5,41 %	36,23 %	(85,07) %
L'indice misura il rapporto tra il ricorso al capitale finanziamento (capitale di terzi, ottenuto a titolo oneroso e soggetto a restituzione) e il ricorso ai mezzi propri dell'azienda			

Indici di produttività

INDICE	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Variazione %
Valore aggiunto su fatturato			
= [A) Valore delle produzione - B.6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci - B.7) Costi per servizi - B.8) Costi per godimento di beni di terzi - B.11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	36,06 %	31,55 %	14,29 %
L'indice misura la capacità del processo produttivo di creare valore aggiunto			

Indici di liquidità

INDICE	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Variazione %
Rapporto corrente			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti(§) + C.I) Rimanenze + C.II) Crediti(§§) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti(§§§) + E) Ratei e risconti]	90,62 %	74,47 %	21,69 %

INDICE	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Variazione %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (includendo quindi il magazzino)			
Giorni di credito ai clienti			
= [C.II.1) Crediti verso clienti / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni]*360	77,82	127,24	(38,84) %
L'indice misura la durata media delle dilazioni nei pagamenti concesse ai clienti			
Giorni di credito dai fornitori			
= [D.7) Debiti verso fornitori / (B.6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci + B.7) Costi per servizi + B.8) Costi per godimento di beni di terzi]*360	266,96	311,97	(14,43) %
L'indice misura la durata media delle dilazioni dei pagamenti concesse all'impresa dai fornitori			
Tasso di intensità dell'attivo circolante			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti(\$) + C.I) Rimanenze + C.II) Crediti(§§) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	65,69 %	71,27 %	(7,83) %
L'indice misura la capacità degli investimenti correnti a produrre reddito			
(\$) B.III.2) Crediti = B.III.2.a.#) Crediti verso imprese controllate + B.III.2.b.#) Crediti verso imprese collegate + B.III.2.c.#) Crediti verso controllanti + B.III.2.d.#) Crediti verso altri			
(§§) C.II) Crediti = C.II.1.#) Crediti verso clienti + C.II.2.#) Crediti verso imprese controllate + C.II.3.#) Crediti verso imprese collegate + C.II.4.#) Crediti verso controllanti + C.II.4-bis.#) Crediti tributari + C.II.4-ter.#) Imposte anticipate + C.II.5.#) Crediti verso altri			
(§§§) D) Debiti = D.1.#) Debiti per obbligazioni + D.2.#) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3.#) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4.#) Debiti verso banche + D.5.#) Debiti verso altri finanziatori + D.6.#) Acconti + D.7.#) Debiti verso fornitori + D.8.#) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9.#) Debiti verso imprese controllate + D.10.#) Debiti verso imprese collegate + D.11.#) Debiti verso controllanti + D.12.#) Debiti tributari + D.13.#) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale + D.14.#) Debiti verso altri			
# = quota esigibile entro l'esercizio successivo			

CIDIU SPA

Sede legale: VIA TORINO, 9 COLLEGNO (TO)

Iscritta al Registro Imprese di TORINO

C.F. e numero iscrizione 08683840014

Iscritta al R.E.A. di TORINO n. 992768

Capitale Sociale sottoscritto € 4.335.314,00 interamente versato

Partita IVA: 08683840014

Sito internet: www.cidiu.to.it – E-mail: info@cidiu.to.it

Nota Integrativa

Bilancio ordinario al 31/12/2013

Introduzione alla Nota integrativa

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2013.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, ai principi contabili nazionali ed alle interpretazioni fornite dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 - bis comma 2 Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del Prospetto di bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Per una rappresentazione più chiara delle voci di bilancio non sono state indicate le voci precedute da numeri arabi o lettere minuscole non valorizzate sia per l'esercizio in corso che per l'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile si precisa che alcune voci di bilancio non sono risultate comparabili rispetto all'esercizio precedente, sono state pertanto coerentemente riclassificate.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile. Gli stessi, inoltre, non sono variati rispetto all'esercizio precedente tranne per quanto si specificherà in seguito.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto e/o di produzione.

Per quanto riguarda i costi di produzione, gli stessi comprendono anche costi di indiretta imputazione per la quota ragionevolmente imputabile a ciascuna immobilizzazione, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento a partire dal quale il bene poteva essere oggettivamente utilizzato.

Ai costi di produzione sono stati inoltre aggiunti gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, interna o presso terzi, con gli stessi criteri descritti per i costi di indiretta imputazione..

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, N. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali e immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni in quote costanti
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	5 anni in quote costanti
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	18 anni in quote costanti
Software	5 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	6 anni in quote costanti

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile.

Costi di impianto e ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di Stato patrimoniale con il consenso dell'Organo di controllo in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale; tali costi vengono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità

I costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità sono stati iscritti nell'attivo di Stato patrimoniale con il consenso dell'Organo di controllo in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale; tali costi vengono ammortizzati in un periodo non superiore a cinque anni.

Immobilizzazioni Materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino all'entrata in funzione del bene.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a Conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento dell'entrata in funzione dei beni, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Terreni	Non ammortizzati
Fabbricati	3%
Strada Cassagna:	3%
Impianti generici	10%
Impianti e macchinari specifici	10%
Impianto di compostaggio opere civili	3%
Impianto di compostaggio opere tecnologiche	5%
Attrezzatura varia	12%
Attrezzatura varia laboratorio	12%
Cassonetti	15%
Mezzi d'opera	15%
Macchine ufficio elettroniche	20%
Mobili e arredi	12%
Autovetture	25%
Altri beni materiali	7,75%

Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di utilizzo delle stesse.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

I criteri di ammortamento dei cespiti costituiti da Altri beni materiali, nella specifica voce "Mezzi d'Opera" sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente, sulla base dei nuovi piani aziendali di utilizzo dei cespiti, per determinare un valore più adeguato alla obsolescenza tecnica ed economica del cespite riscontrata dalla determinazione del nuovo valore residuo che attesterebbe il valore netto contabile in misura prossima al valore commerciale dei beni.

I criteri di ammortamento dei cespiti costituiti da Attrezzature industriali e commerciali, nella specifica voce Cassonetti non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente. Nel 2012 erano stati adeguati sulla base dei nuovi piani aziendali di utilizzo dei cespiti, per un utilizzo più intensivo, per l'esposizione agli agenti atmosferici, per determinare un valore più adeguato alla obsolescenza tecnica ed economica del cespite riscontrata dalla determinazione del nuovo valore residuo che attesterebbe il valore netto contabile in misura prossima al valore commerciale dei beni. La variazione di aliquota di ammortamento fa sì che i canoni di noleggio dei contenitori ai Clienti non siano superiori al periodo di ammortamento.

La modifica dei criteri di ammortamento sui mezzi d'opera e sui cassonetti è operata anche sulla controllata CIDIU SERVIZI Spa per le stesse tipologie di cespiti.

Pertanto, mentre nell'esercizio 2011 per i mezzi d'opera è stata applicata l'aliquota d'ammortamento del 10%, per l'esercizio corrente e analogamente nel 2012 è stata applicata l'aliquota d'ammortamento del 15%; per i cassonetti nel 2011 è stata applicata l'aliquota di ammortamento del 12%, per l'esercizio corrente e analogamente nel 2012 è stata applicata l'aliquota d'ammortamento del 15%.

Di seguito non si riportano gli effetti delle variazioni di aliquote di ammortamenti sul patrimonio netto poiché sono stati riportati nella nota integrativa del 2012, primo anno di variazione dell'aliquota di ammortamento.

Immobilizzazioni Finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Attivo circolante

Crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n.8 del Codice Civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Tra i crediti tributari sono iscritte attività per imposte anticipate per €2.934.436 originate da differenze temporanee non deducibili nell'esercizio in chiusura; per il dettaglio relativo si rimanda al paragrafo sulla fiscalità differita della presente Nota integrativa.

La contabilizzazione delle suddette imposte differite attive è stata effettuata sulla base della ragionevole certezza di conseguire, negli esercizi futuri, utili imponibili.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di ratei e risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulti cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano:

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stati stanziati in bilancio per coprire eventuali perdite e/o oneri di esistenza certa o probabile di cui tuttavia, alla data di chiusura del presente esercizio, non si conosce l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi che sono a disposizione.

Imposte differite

Nel fondo imposte sono state iscritte passività per imposte differite pari a €247.501.

Per il dettaglio relativo a tali poste si rinvia al paragrafo sulla fiscalità differita della presente Nota integrativa.

Trattamento di fine rapporto

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Ratei e Risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di ratei e risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

Conti d'ordine

Sono esposti in calce allo Stato patrimoniale così come richiesto dall'art.2424 c. 3 del Codice Civile.

Movimenti delle Immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della Nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- ! il costo storico;
- ! le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- ! le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- ! le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- ! la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali

Dopo l'iscrizione in Conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad €77.399, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad €218.342.

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato.

Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Dopo l'iscrizione in Conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad €1.100.425, al quale vanno stornate le quote ammortamento per immobilizzazioni finanziate pari ad €63.588 per un importo netto di €1.036.837, le immobilizzazioni materiali al netto dei fondi di ammortamento e del fondo svalutazione cespiti ammontano ad €26.580.816.

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato.

Movimenti delle Immobilizzazioni Finanziarie

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato.

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
Partecipazioni in imprese controllate	1.013.298	-	1.013.298	-	-	-	1.013.298
Partecipazioni in altre imprese	52.931.493	-	52.931.493	-	15.166.603	-	37.764.890
Totale	53.944.791	-	53.944.791	-	15.166.603	-	38.778.188

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Partecipazioni in imprese controllate</i>								
	Partecipazioni in Cidiu Servizi spa	1.013.298	-	1.013.298	-	-	-	1.013.298
Totale		1.013.298	-	1.013.298	-	-	-	1.013.298
<i>Partecipazioni in altre imprese</i>								
	Partecipazioni in SmaTorino spa	52.931.387	-	52.931.387	-	15.166.603	-	37.764.784
	Partecipazioni in BCC - Casalgrasso	106	-	106	-	-	-	106
Totale		52.931.493	-	52.931.493	-	15.166.603	-	37.764.890

Composizione dei costi pluriennali

I criteri di ammortamento delle voci in oggetto sono stati illustrati al precedente paragrafo "Criteri di valutazione".

Costi di impianto e ampliamento

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione dei costi di impianto e di ampliamento.

Descrizione	Dettaglio	2013	2012	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Costi di impianto e di ampliamento</i>					
	COSTI D'IMPIANTO E AMPLIAMENTO	-	1.352	1.352-	100-
Totale		-	1.352	1.352-	

Costi di ricerca e sviluppo e pubblicità

Nel seguente prospetto é illustrata la composizione dei costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità.

Descrizione	Dettaglio	2013	2012	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità</i>					
	STUDI E RICERCHE	28.201	14.540	13.661	94
	Totale	28.201	14.540	13.661	
Totale	52.264	-	-		-

Variazione consistenza altre voci dell'attivo e del passivo

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 4 del Codice Civile, nei seguenti prospetti vengono illustrati per ciascuna voce dell'attivo e del passivo diversa dalle immobilizzazioni la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale.

Per una maggiore chiarezza espositiva, la variazione nella consistenza delle voci viene rappresentata in termini assoluti e percentuali.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Versamenti non ancora richiamati</i>									
	Crediti verso soci per cap.sottoscritto	-	5	-	-	-	5	5	-
	Totale	-	5	-	-	-	5	5	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Versamenti non ancora richiamati	-	5	-	-	-	5	5	-
Totale	-	5	-	-	-	5	5	-

La minima quota di azioni non interamente versate si riferisce al Comune di Venaria che ha provveduto a saldare prontamente in data 17/01/2014.

Crediti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti verso clienti</i>									
	Fatture da emettere a clienti terzi	763.260	788.509	-	-	935.184	616.585	146.675-	19-
	Note credito da emettere a clienti terzi	4.624-	4.900	-	-	184.589	184.313-	179.689-	3.886
	Clienti Terzi	10.117.506	34.356.170	-	-	38.571.647	5.902.029	4.215.477-	42-
	Clienti Soci	249.434	255.813	-	-	442.635	62.612	186.822-	75-
	Crediti in sofferenza	1.176.532	494.203	-	-	860.257	810.478	366.054-	31-
	Crediti vs. clienti TIA	1.007.760	5.337	-	-	392.309	620.788	386.972-	38-
	Clienti c/cessione pro-soluto	-	-	-	-	-	-	-	-
	Effetti in portafoglio	-	-	-	-	-	-	-	-
	Crediti/debiti finanziari v/CADOS	18.251	-	-	-	-	18.251	-	-
	Crediti/debiti V/comune di Venaria	-	-	-	-	-	-	-	-
	F.do svalutaz. crediti non tassato	82.762-	82.762	-	-	52.289	52.289-	30.473	37-
	F.do svalutaz. crediti tassato	3.508.346-	1.230.506	-	-	225.406	2.503.246-	1.005.100	29-
	F.do svalutaz. interessi attivi di mora	49.641-	23.109	-	-	-	26.532-	23.109	47-
	C/transitorio clienti	-	57	-	-	57	-	-	-
	C/transitorio	-	942.873	-	-	942.873	-	-	-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1-	1-	-
	Totale	9.687.370	38.184.239	-	-	42.607.246	5.264.362	4.423.008-	
<i>Crediti verso imprese controllate</i>									
	Fatture da emettere a controllate	317.161	28.749	-	-	317.161	28.749	288.412-	91-
	Clienti Infragruppo	-	-	-	-	-	-	-	-
	Clienti controllate	2.930.663	10.505.393	-	-	10.834.109	2.601.947	328.716-	11-
	Crediti/debiti finanz. v/CIDIU SERVIZI	1.146.381	11.556.129	-	-	10.692.222	2.010.288	863.907	75

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Crediti per dividendi v/CIDIU SERVIZI	300.000	500.000	-	-	300.000	500.000	200.000	67
	Totale	4.694.205	22.590.271	-	-	22.143.492	5.140.984	446.779	
<i>Crediti tributari</i>									
	Crediti v/erario per IRES	-	-	-	-	-	-	-	-
	Crediti v/erario x rit. subite condomini	11	45	-	-	11	45	34	309
	Erario C/acconti IRAP	284.809	283.845	-	-	377.916	190.738	94.071-	33-
	Erario C/acconti IRES	472.242	358.375	-	-	472.242	358.375	113.867-	24-
	Credito tributario per istanza rimborso	-	258.709	-	-	-	258.709	258.709	-
	Crediti v/erario x rit. subite bancarie	689	2.388	-	-	692	2.385	1.696	246
	Iva su acquisti	-	-	-	-	-	-	-	-
	Iva su vendite	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c/liquidazione Iva	-	1.125.939	147.190-	-	841.643	137.106	137.106	-
	Deb. v/Erario per imposta sost. su TFR	116	4.461	-	-	4.066	511	395	341
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1-	1-	-
	Totale	757.867	2.033.762	147.190-	-	1.696.570	947.868	190.001	
<i>Imposte anticipate</i>									
	Cred. Imposte anticipate	2.585.420	989.556	-	-	640.539	2.934.437	349.017	13
	Totale	2.585.420	989.556	-	-	640.539	2.934.437	349.017	
<i>Crediti verso altri</i>									
	Mutui da ricevere - CCDDPP	75.411	-	-	-	-	75.411	-	-
	Crediti/Debiti finanziari vari	35	556	-	-	556	35	-	-
	Crediti v/INPS rivalutazione TFR	34-	4.813	-	-	4.974	195-	161-	474
	Imposta sostit. su TFR Tesoreria Inps	37-	1.377	-	-	1.246	94	131	354-
	Crediti/Debiti finanziari v/SMAT	450.000	400.000	-	-	450.000	400.000	50.000-	11-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Anticipi in c/retribuzione	-	8.074	-	-	8.074	-	-	-
	Depositi cauzionali attivi	66.148	-	-	-	1.240	64.908	1.240-	2-
	Crediti vs. Inps	-	1.346	-	-	1.346	-	-	-
	Crediti vs. Inail	-	1.889	-	-	2.316	427-	427-	-
	Crediti vs. Inpdap	4.928	-	-	-	-	4.928	-	-
	Crediti vs. Enti Diversi	19.640	-	-	-	-	19.640	-	-
	Conto credito per diritti camerali	276	250	-	-	485	41	235-	85-
	Conto credito per tariffe CCIAA	51	-	-	-	4	47	4-	8-
	Fornitori Italia	674	2.209	-	-	2.521	362	312-	46-
	Debiti V/INAIL	2.347	-	-	2.347	-	-	2.347-	100-
	Debiti per trattenute FASI	633	7.592	-	-	7.592	633	-	-
	Debiti V/Previambiente	-	20.571	1.210-	-	14.760	4.601	4.601	-
	Fondo Oneri Previd. 13^ Mensilità	-	-	-	-	-	-	-	-
	Fondo Oneri Previd. 14^ Mensilità	-	27.609	-	-	27.548	61	61	-
	Fondo INAIL retribuzioni differite	-	-	-	-	-	-	-	-
	Fondo Indennità acc. e di missione	-	-	-	-	-	-	-	-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1	1	-
	Totale	620.072	476.286	1.210-	2.347	522.662	570.140	49.932-	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti verso clienti	9.687.370	38.184.237	-	-	42.607.242	3-	5.264.362	4.423.008-	46-
Crediti verso imprese controllate	4.694.205	22.590.271	-	-	22.143.492	-	5.140.984	446.779	10
Crediti tributari	757.867	2.033.762	147.190-	-	1.696.570	1-	947.868	190.001	25
Imposte anticipate	2.585.420	989.556	-	-	640.539	-	2.934.437	349.017	13
Crediti verso altri	620.072	476.286	1.210-	2.347	522.661	-	570.140	49.932-	8-
Totale	18.344.934	64.274.111	148.400-	2.347	67.610.504	4-	14.857.791	3.487.143-	19-

Disponibilità liquide

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Depositi bancari e postali</i>									
	Banca c/c	784.983	42.198.391	-	-	42.082.695	900.679	115.696	15
	Banca c/riba	21.770	165.463	-	-	169.167	18.066	3.704-	17-
	Posta c/c	450	1.489	-	-	1.441	498	48	11
	Arrotondamento	-					1	1	
	Totale	807.203	42.365.343	-	-	42.253.303	919.244	112.041	
<i>Denaro e valori in cassa</i>									
	Cassa contanti	2.258	13.282	-	-	15.121	419	1.839-	81-
	Cassa valori	80	2.036	-	-	2.012	104	24	30
	Anticipi Cassa per Spese Varie	-	300	-	-	300	-	-	-
	Arrotondamento	-					1-	1-	
	Totale	2.338	15.618	-	-	17.433	522	1.816-	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Depositi bancari e postali	807.203	42.365.344	-	-	42.253.302	1-	919.244	112.041	14
Denaro e valori in cassa	2.338	15.618	-	-	17.433	1-	522	1.816-	78-
Totale	809.541	42.380.962	-	-	42.270.735	2-	919.766	110.225	14

Ratei e Risconti attivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti attivi</i>									
	Ratei attivi	42.985	24.974	-	-	55.692	12.267	30.718-	71-
	Risconti attivi	412.060	281.941	-	-	412.081	281.920	130.140-	32-
	Arrotondamento	-					1	1	
	Totale	455.045	306.915	-	-	467.773	294.188	160.857-	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti attivi	455.045	306.915	-	-	467.773	1	294.188	160.857-	35-
Totale	455.045	306.915	-	-	467.773	1	294.188	160.857-	35-

Patrimonio Netto

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Capitale</i>									
	Capitale sociale	4.291.961	43.353	-	-	-	4.335.314	43.353	1
	Totale	4.291.961	43.353	-	-	-	4.335.314	43.353	
<i>Riserva da sovrapprezzo delle azioni</i>									
	Riserva da sovrapprezzo delle azioni	3.010.088	486.854	-	-	-	3.496.942	486.854	16
	Totale	3.010.088	486.854	-	-	-	3.496.942	486.854	
<i>Riserva legale</i>									
	Riserva legale	269.414	28.385	-	-	-	297.799	28.385	11
	Totale	269.414	28.385	-	-	-	297.799	28.385	
<i>Riserva straordinaria</i>									
	Riserva straordinaria	3.024.450	539.312	-	-	-	3.563.762	539.312	18
	Totale	3.024.450	539.312	-	-	-	3.563.762	539.312	
<i>Varie altre riserve</i>									
	F.do contributi in c/capitale per invest	22.469.276	-	-	-	-	22.469.276	-	-
	Altre riserve	2.265.436	-	-	-	-	2.265.436	-	-
	Riserva di patrimonio per investimenti f	14.438.100	-	-	-	-	14.438.100	-	-
	F.do accantonamenti per investimenti	98.130	-	-	-	-	98.130	-	-
	F.do accantonamenti utile per investim.	412.932	-	-	-	-	412.932	-	-
	Soci c/ dividendi	324.459	-	-	-	312.777	11.682	312.777-	96-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Totale		40.008.333	-	-	-	312.777	39.695.556	312.777-	
<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>									
	Utile portato a nuovo	1.303.711	-	-	-	-	1.303.711	-	-
Totale		1.303.711	-	-	-	-	1.303.711	-	
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>									
	Utile d'esercizio	567.697	783.144	-	-	567.697	783.144	215.447	38
Totale		567.697	783.144	-	-	567.697	783.144	215.447	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale	4.291.961	43.353	-	-	-	4.335.314	43.353	1
Riserva da soprapprezzo delle azioni	3.010.088	486.854	-	-	-	3.496.942	486.854	16
Riserva legale	269.414	28.385	-	-	-	297.799	28.385	11
Riserva straordinaria	3.024.450	539.312	-	-	-	3.563.762	539.312	18
Varie altre riserve	40.008.333	-	-	-	312.777	39.695.556	312.777-	1-
Utili (perdite) portati a nuovo	1.303.711	-	-	-	-	1.303.711	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	567.697	783.144	-	-	567.697	783.144	215.447	38
Totale	52.475.654	1.881.048	-	-	880.474	53.476.228	1.000.574	2

Fondi per rischi e oneri

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Fondo per imposte, anche differite</i>									
	Fondo imposte differite	209.393	247.500	-	-	209.392	247.501	38.108	18
Totale		209.393	247.500	-	-	209.392	247.501	38.108	
<i>Altri fondi</i>									
	Fondo manutenzione discariche inattive	4.250.000	534.974	-	-	301.944	4.483.030	233.030	5
	F.do manutenz.	617.696	226.271	-	-	80.780	763.187	145.491	24

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	fabbricati di proprietà								
	Fondi per rischi e oneri per contenziosi	2.472.395	485.844	-	-	151.659	2.806.580	334.185	14
	Fondi per rischi e oneri contrattuali	157.000	-	-	-	157.000	-	157.000-	100-
	Totale	7.497.091	1.247.089	-	-	691.383	8.052.797	555.706	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Fondo per imposte, anche differite	209.393	247.500	-	-	209.392	-	247.501	38.108	18
Altri fondi	7.497.091	1.247.090	-	-	691.383	1-	8.052.797	555.706	7
Totale	7.706.484	1.494.590	-	-	900.775	1-	8.300.298	593.814	8

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
<i>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</i>					
	Fondo T.F.R.	390.700	113.940	107.607	397.033
	Fondo T.F.R. Previambiente	-	25.722	25.730	8-
	Fondo T.F.R. Enti Diversi	-	3.815	3.822	7-
	Arrotondamento	-	-	-	1
	Totale	390.700	143.477	137.159	397.019

Descrizione	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	390.700	219.903	213.584	397.019
Totale	390.700	219.903	213.584	397.019

Debiti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti verso banche</i>									
	Mutuo passivo Banca Italease	13.725.671	-	-	-	13.725.671	-	13.725.671-	100-
	Mutuo passivo BCC	144.038	-	-	-	90.318	53.720	90.318-	63-
	Mutuo passivo BPM	68.585	-	-	-	51.254	17.331	51.254-	75-
	Mutuo passivo Unicredit Banca d'Impresa	795.969	-	-	-	391.374	404.595	391.374-	49-
	Mutuo passivo Intesa	690.687	-	-	-	198.303	492.384	198.303-	29-
	Mutuo passivo Sai	1.290.197	-	-	-	1.290.197	-	1.290.197-	100-
	Mutuo passivo CREDEM	246.738	-	-	-	127.517	119.221	127.517-	52-
	Totale	16.961.885	-	-	-	15.874.634	1.087.251	15.874.634-	
<i>Debiti verso altri finanziatori</i>									
	Mutuo passivo CCDDPP	1.923.434	-	-	-	187.448	1.735.986	187.448-	10-
	Totale	1.923.434	-	-	-	187.448	1.735.986	187.448-	
<i>Debiti verso fornitori</i>									
	Clienti c/cessione pro-soluto	-	-	-	-	-	-	-	-
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	2.499.047	590.200	-	-	813.861	2.275.386	223.661-	9-
	Note credito da ricevere da fornit.terzi	121.358-	121.358	-	-	91.228	91.228-	30.130	25-
	Fornitori Italia	16.259.864	19.126.036	-	-	30.241.162	5.144.738	11.115.126-	68-
	Debiti rateizzati	19.278	439	-	-	441	19.276	2-	-
	Debito V/Cassagna rateizzato	-	9.491.296	-	-	2.900.000	6.591.296	6.591.296	-
	Debiti/crediti V/Colliventi	107	-	-	-	-	107	-	-
	Deposito Innova Ecoservizi	13.500	240.000	-	-	253.500	-	13.500-	100-
	Deposito Vereco srl	13.500	-	-	-	-	13.500	-	-
	Debiti rateizzati v/fornitori	347.750	-	-	-	312.000	35.750	312.000-	90-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Debiti c/transitorio	186-	197	-	-	11	-	186	100-
	C/Transitorio proforma	156.512-	359.520	-	-	278.907	75.899-	80.613	52-
	Arrotondamento	-					2-	2-	
	Totale	18.874.990	29.929.046	-	-	34.891.110	13.912.924	4.962.066-	
<i>Debiti verso imprese controllate</i>									
	Clienti Infragruppo	-	-	-	-	-	-	-	-
	Fatture da ricevere da controllate	13.250	10.206	-	-	13.250	10.206	3.044-	23-
	Note credito da ricevere da controllate	6.349-	6.349	-	-	-	-	6.349	100-
	Fornitori controllate	122.237	209.281	-	-	269.409	62.109	60.128-	49-
	Arrotondamento	-					1-	1-	
	Totale	129.138	225.836	-	-	282.659	72.314	56.824-	
<i>Debiti tributari</i>									
	Crediti v/erario per IRES	-	-	-	-	-	-	-	-
	Iva su acquisti	-	-	-	-	-	-	-	-
	Iva su vendite	-	-	-	-	-	-	-	-
	Iva sospensione su vendite	9.313	72.582	-	-	76.703	5.192	4.121-	44-
	Erario c/liquidazione Iva	147.190	-	-	147.190	-	-	147.190-	100-
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assi	70.020	475.293	-	-	477.964	67.349	2.671-	4-
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	17.350	61.885	-	-	79.235	-	17.350-	100-
	Erario c/IRES	360.001	380.933	-	-	360.001	380.933	20.932	6
	Erario c/IRAP	195.000	204.607	-	-	195.000	204.607	9.607	5
	Arrotondamento	-					1	1	
	Totale	798.874	1.195.300	-	147.190	1.188.903	658.082	140.792-	
<i>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>									
	Debiti V/INPS	44.758	411.184	-	-	403.304	52.638	7.880	18
	Debiti V/INAIL	-	21.297	2.347-	-	13.805	5.145	5.145	-
	Debiti V/INPDAP	30.246	241.306	-	-	236.582	34.970	4.724	16

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spont. nella voce	Spont. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Debiti V/Inpdap - G.A.P.C. - F.do credit	320	2.517	-	-	2.466	371	51	16
	Debiti V/Previambiente	1.210	-	-	1.210	-	-	1.210-	100-
	Debiti V/Previndai	6.007	16.222	-	-	15.940	6.289	282	5
	Debiti V/enti diversi	303	3.819	-	-	3.821	301	2-	1-
	Debiti per contr. Inps su collaborazioni	9.073	29.097	-	-	36.237	1.933	7.140-	79-
	Fondo Oneri Previd. 13^ Mensilità	-	-	-	-	-	-	-	-
	Fondo Oneri Previd. Premi e Incentivi	25.868	47.862	-	-	43.425	30.305	4.437	17
	Fondo INAIL retribuzioni differite	-	-	-	-	-	-	-	-
	Fondo Indennità acc. e di missione	-	-	-	-	-	-	-	-
	Fondo Oneri Previdenziali Ferie	14.032	36.963	-	-	33.517	17.478	3.446	25
	Fondo Oneri Previdenziali Ex Festività	781	2.823	-	-	2.512	1.092	311	40
	Fondo Oneri Prev. Banca Ore ed Altro	1.963	4.222	-	-	4.096	2.089	126	6
	Fondo Sanitario Dipendenti	-	76	-	-	-	76	76	-
	Debiti V/Tesoreria INPS	3.585	58.024	-	-	58.299	3.310	275-	8-
	Debiti V/Fondo Previambiente	2.054	25.733	-	-	19.554	8.233	6.179	301
	Debiti V/Fondo Previndai	2.794	11.045	-	-	11.050	2.789	5-	-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	2	2	-
	Totale	142.994	912.190	2.347-	1.210	884.608	167.021	24.027	
<i>Altri debiti</i>									
	Clienti Terzi	1.247	-	-	-	1.247	-	1.247-	100-
	Clienti Soci	4.101	-	-	-	3.067	1.034	3.067-	75-
	Clienti c/cessione pro-soluto	-	-	-	-	-	-	-	-
	Effetti in portafoglio	-	-	-	-	-	-	-	-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Crediti/debiti V/comune di Collegno	306.405	191.897	-	-	498.303	1-	306.406-	100-
	Crediti/debiti V/comune di Druento	106.592	289.962	-	-	364.851	31.703	74.889-	70-
	Crediti/debiti V/comune di Pianezza	268.081	1.322.841	-	-	1.472.267	118.655	149.426-	56-
	Crediti/debiti V/comune di Venaria	-	-	-	-	-	-	-	-
	Debiti per cess. Del 5° - pignoramento	1.176	12.883	-	-	12.874	1.185	9	1
	Debiti diversi verso terzi	29.509	905	-	-	-	30.414	905	3
	Personale c/retribuzioni	2.176	1.145.264	-	-	1.146.863	577	1.599-	73-
	Personale c/liquidazione TFR	-	1.346	-	-	1.346	-	-	-
	Fondo 13^ Mensilità	-	102.451	-	-	102.451	-	-	-
	Fondo 14^ Mensilità	-	88.927	-	-	89.138	211-	211-	-
	Fondo Premi e Incentivi	92.326	127.763	-	-	112.198	107.891	15.565	17
	Fondo Indennità acc. e di missione	-	293	-	-	293	-	-	-
	Fondo Ferie	66.126	105.830	-	-	106.988	64.968	1.158-	2-
	Fondo ExFestività	3.494	31.035	-	-	30.531	3.998	504	14
	Fondo Banca Ore ed Altro	6.264	12.281	-	-	11.651	6.894	630	10
	Totale	887.497	3.433.678	-	-	3.954.068	367.107	520.390-	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Debiti verso banche	16.961.885	-	-	-	15.874.634	-	1.087.251	15.874.634-	94-
Debiti verso altri finanziatori	1.923.434	-	-	-	187.448	-	1.735.986	187.448-	10-
Debiti verso fornitori	18.874.990	29.929.042	-	-	34.891.108	-	13.912.924	4.962.066-	26-
Debiti verso imprese controllate	129.138	225.835	-	-	282.659	-	72.314	56.824-	44-
Debiti tributari	798.874	1.195.300	-	147.190	1.188.903	1	658.082	140.792-	18-

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	142.994	912.190	2.347-	1.210	884.608	2	167.021	24.027	17
Altri debiti	887.497	3.433.678	-	-	3.954.068	-	367.107	520.390-	59-
Totale	39.718.812	35.696.045	2.347-	148.400	57.263.428	3	18.000.685	21.718.127-	55-

Ratei e Risconti passivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti passivi</i>									
	Ratei passivi	1.456.685	377.066	-	-	1.392.628	441.123	1.015.562-	70-
	Risconti passivi	266	-	-	-	266	-	266-	100-
	Risconti passivi pluriennali su contribu	1.097.330	-	-	-	63.588	1.033.742	63.588-	6-
	Totale	2.554.281	377.066	-	-	1.456.482	1.474.865	1.079.416-	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti passivi	2.554.281	377.066	-	-	1.456.481	1-	1.474.865	1.079.416-	42-
Totale	2.554.281	377.066	-	-	1.456.481	1-	1.474.865	1.079.416-	42-

La composizione dei ratei e risconti passivi iscritti in bilancio è la seguente:

Ratei passivi :

Ratei relativi al personale dipendente	38.424
Ecotassa	143.995
Compensazioni Ambientali	31.110
Indennizzo sito discarica	134.364
Contributo a Druento	6.208
Contributo a ATO-R	11.380
TEFA tributo ambientale D. Lgs 504/92	58.722
Spese per consulenze tecniche	9.600
Interessi passivi su mutui	1.997
Abbonamenti, tasse, assicurazioni	3.631
Varie	1.692
TOTALE RATEI PASSIVI	441.123

Risconti passivi pluriennali **1.033.742**

I risconti passivi pluriennali si riferiscono alle quote di contributi in c/impianti rinviate al futuro nel rispetto del criterio delle competenze.

Partecipazioni in imprese controllate e collegate

Partecipazioni in imprese controllate

Nei seguenti prospetti sono indicate le partecipazioni relative ad imprese controllate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del Codice Civile.

Ragione Sociale	Sede Sociale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile / Perdita es.	Quota % possed.	Valore in bilancio
CIDIU SERVIZI S.P.A.	VIA TORINO, 9 COLLEGNO	1.000.000	2.050.004	793.878	100,000	1.013.298

Partecipazioni in altre imprese

Nei seguenti prospetti sono indicate le partecipazioni relative ad imprese collegate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del Codice Civile.

Ragione Sociale	Sede Sociale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile / Perdita es.	Quota % possed.	Valore in bilancio
SMA TORINO S.P.A.		345.533.762	397.344.760	23.268.607	10,929	37.764.784
BCC Casalgrasso		-	-	-	-	106

L'indicazione dell'utile o della perdita dell'ultimo esercizio e l'indicazione dell'importo del patrimonio netto si riferiscono ai dati risultanti dall'ultimo bilancio approvato, il bilancio al 31.12.2012.

Partecipazione in SMAT Spa

SMAT Spa il cui patrimonio netto alla data del 31/12/2012, ultimo bilancio approvato, pari ad Euro 397.344.760 risulta essere come qui di seguito riepilogato per una quota pari al 10,92940%:

Capitale Sociale	345.533.762
Riserva Legale	4.030.381
Riserva per Azioni Proprie	491.742
Altre Riserve	23.379.948
Utili (Perdite) Portati a Nuovo	640.320
Utile dell'Esercizio	23.268.607
Patrimonio netto (A)	397.344.760

Partecipazione in BCC CASALGRASSO

L'acquisizione della partecipazione in BCC Casalgrasso deriva dal contratto commerciale stipulato all'apertura del c/c presso lo stesso istituto di credito in cui tutti i correntisti sono soci.

Crediti e debiti distinti per durata residua e Debiti assistiti da garanzie reali

Nei seguenti prospetti, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i crediti e i debiti sociali con indicazione della loro durata residua, così come richiesto dal Documento OIC n. 1.

Crediti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Crediti verso clienti	5.264.362	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	5.264.362	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Crediti verso imprese controllate	5.140.984	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	5.140.984	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Crediti tributari	947.868	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	947.868	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Imposte anticipate	2.934.437	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	2.934.437	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Crediti verso altri	570.140	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	494.729	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	75.411	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Debiti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Debiti verso banche	1.087.251	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	801.011	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	286.240	-	-	-

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Debiti verso altri finanziatori	1.735.986	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	198.187	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	1.537.799	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Debiti verso fornitori	13.912.924	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	13.912.924	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Debiti verso imprese controllate	72.314	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	72.314	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Debiti tributari	658.082	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	658.082	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	167.021	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	167.021	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Altri debiti	367.107	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	367.107	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Composizione delle voci Ratei e Risconti, Altri Fondi, Altre Riserve

Ratei e Risconti attivi

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Ratei e risconti attivi</i>		
	Ratei attivi	12.268
	Risconti attivi	281.920
	Totale	294.188

Ratei e Risconti passivi

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Ratei e risconti passivi</i>		
	Ratei passivi	441.123
	Risconti passivi pluriennali su contribu	1.033.742
	Totale	1.474.865

Altri Fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri fondi</i>		
	Fondo manutenzione discariche inattive	4.483.030
	F.do manutenz. fabbricati di proprietà	763.187
	Fondi per rischi e oneri per contenziosi	2.806.580
	Totale	8.052.797

Altre riserve

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Riserva straordinaria</i>		
	Riserva straordinaria	3.563.762
	Totale	3.563.762
<i>Varie altre riserve</i>		
	F.do contributi in c/capitale per invest	22.469.276
	Altre riserve	2.265.436
	Riserva di patrimonio per investimenti f	14.438.100
	F.do accantonamenti per investimenti	98.130
	F.do accantonamenti utile per investim.	412.932
	Soci c/ dividendi	11.682
	Totale	39.695.556

Indicazione analitica delle voci di Patrimonio Netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

Composizione del Patrimonio Netto

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					
	Capitale		4.335.314	-	-
<i>Totale</i>			<i>4.335.314</i>	-	-
<i>Riserva da sopraprezzo delle azioni</i>					
	Capitale	A;B;C	3.496.942	-	-
<i>Totale</i>			<i>3.496.942</i>	-	-
<i>Riserva legale</i>					
	Capitale	B	297.799	-	-
<i>Totale</i>			<i>297.799</i>	-	-
<i>Riserva straordinaria</i>					
	Capitale	A;B;C	3.563.762	-	-
<i>Totale</i>			<i>3.563.762</i>	-	-
<i>Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro</i>					
	Capitale		2	-	-
<i>Totale</i>			<i>2</i>	-	-

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Varie altre riserve</i>					
	Capitale	A;B;C	39.695.556	-	-
Totale			39.695.556	-	-
<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>					
	Capitale	A;B;C	1.303.711	-	-
Totale			1.303.711	-	-
Totale Composizione voci PN			52.693.086	-	-
LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci					

Movimenti del Patrimonio Netto

	Capitale	Riserva da soprapprezzo delle azioni	Riserva legale	Riserva straordinaria	Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro	Varie altre riserve	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Saldo iniziale al 1/01/2011	4.181.060	2.099.452	37.518	-	-	3- 39.683.843	722.129	1.454.297	48.178.296
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>									
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	800.000	-	-	800.000
- Altre destinazioni	-	-	72.714	-	-	31	581.582	1.454.297-	799.970-
<i>Altre variazioni:</i>									
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	67.981	429.932	-	-	-	-	-	-	497.913
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	39.649-	-	-	39.649-
- Altre variazioni	-	-	-	-	4	-	-	-	4
Risultato dell'esercizio 2011	-	-	-	-	-	-	-	3.183.632	3.183.632
Saldo finale al 31/12/2011	4.249.041	2.529.384	110.232	-	-	1 40.444.225	1.303.711	3.183.632	51.820.226
Saldo iniziale al 1/01/2012	4.249.041	2.529.384	110.232	-	-	1 40.444.225	1.303.711	3.183.632	51.820.226
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>									
- Attribuzione di	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	Capitale	Riserva da sopraprezzo delle azioni	Riserva legale	Riserva straordinaria	Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro	Varie altre riserve	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
dividendi									
- Altre destinazioni	-	-	159.182	3.024.450	2	-	-	3.183.632-	2
<i>Altre variazioni:</i>									
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	42.920	480.704	-	-	-	-	-	-	523.624
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	435.891-	-	-	435.891-
- Altre variazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Risultato dell'esercizio 2012	-	-	-	-	-	-	-	567.697	567.697
Saldo finale al 31/12/2012	4.291.961	3.010.088	269.414	3.024.450	3	40.008.334	1.303.711	567.697	52.475.658
Saldo iniziale al 1/01/2013	4.291.961	3.010.088	269.414	3.024.450	3	40.008.334	1.303.711	567.697	52.475.658
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>									
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	28.385	539.312	1-	-	-	567.697-	1-
<i>Altre variazioni:</i>									
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	43.353	486.854	-	-	-	-	-	-	530.207
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	312.778-	-	-	312.778-
- Altre variazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Risultato dell'esercizio 2013	-	-	-	-	-	-	-	783.144	783.144
Saldo finale al 31/12/2013	4.335.314	3.496.942	297.799	3.563.762	2	39.695.556	1.303.711	783.144	53.476.230

Oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Non esistono conti d'ordine iscritti in bilancio, nè altri impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale tali da dover essere indicati in Nota integrativa in quanto utili al fine della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria della società.

Ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni

Nel seguente prospetto è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività e secondo aree geografiche.

Descrizione	Dettaglio	Importo	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>						
	Prov. Smalt. Rifiuti Non Dif Infragruppo	4.364.364	4.364.364	-	-	-
	Proventi Smalt. Organico Infragruppo	1.903.020	1.903.020	-	-	-
	Proventi Legno Infragruppo	103.342	103.342	-	-	-
	Proventi Verde Infragruppo	354.733	354.733	-	-	-
	Prov. Smalt. Plastica Infragruppo	160.973	160.973	-	-	-
	Proventi Trasporti Infragruppo	44.590	44.590	-	-	-
	Proventi Noleggio Infragruppo	7.575	7.575	-	-	-
	Proventi Tasse Ambientali Infragruppo	767.912	767.912	-	-	-
	Proventi Vendita Compostatori	58	58	-	-	-
	Proventi Smalt.Rifiuti Non Differenziati	11.479.475	11.479.475	-	-	-
	Proventi Smaltimento Percolato	491.079	491.079	-	-	-
	Proventi Smaltimento Fanghi	102.004	102.004	-	-	-
	Proventi Smaltimento Rifiuti Cli Privati	1.186.746	1.186.746	-	-	-
	Proventi Smaltimento Rifiuti-Ecotassa	1.040.589	1.040.589	-	-	-
	Proventi Smalt. Rifiuti -Contr. ATO-R	8.577	8.577	-	-	-
	Proventi Smalt. Rifiuti-INDENIZZO SITO	1.023.115	1.023.115	-	-	-
	Proventi Smaltimento Organico	548.914	548.914	-	-	-
	Proventi Metallo	1.470	1.470	-	-	-
	Proventi Altri Pericolosi	86.750	86.750	-	-	-
	Proventi Materiale Elettronico	3.938	3.938	-	-	-

Descrizione	Dettaglio	Importo	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
	Proventi legno conferito	7.972	7.972	-	-	-
	Proventi Vetro da riciclare	156.271	156.271	-	-	-
	Proventi Vetro da deposito	10.085	10.085	-	-	-
	Proventi legno - Rilegno	8.232	8.232	-	-	-
	Prov. Conferimento Verde-Strutturante	36.274	36.274	-	-	-
	Proventi Smalt. RSA Altri Smaltitori	135.988	135.988	-	-	-
	Noleggi diversi e RSA	99.187	99.187	-	-	-
	Trasporti diversi e RSA	218.498	218.498	-	-	-
	Proventi Per Recupero Non Riscosso TIA	1.279	1.279	-	-	-
	Arrotondamento	2-				
	Totale	24.353.008	24.353.010	-	-	-

Proventi da Partecipazioni diversi dai dividendi

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile diversi dai dividendi.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>in imprese controllate</i>		
	Dividendi da soc.controllate	500.000
	Totale	500.000
<i>in altre imprese</i>		
	Dividendi da partecipate	400.000
	Totale	400.000

Suddivisione interessi ed altri oneri finanziari

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del Codice Civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso le banche	Altri
<i>verso altri</i>					

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso le banche	Altri
	Interessi passivi bancari	514	-	-	-
	Interessi passivi su mutui	288.661	-	-	-
	Interessi/commissioni passive	8.021	-	-	-
	Interessi passivi da fornitori	182.606	-	-	-
	Arrotondamento	-1			
	Totale	479.801	-	-	-

Composizione dei Proventi e degli Oneri Straordinari

Proventi straordinari

La voce relativa ai proventi straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa, si riferisce all'accertamento del credito tributario per istanza IRAP/IRES :

La composizione degli stessi è indicata nel seguente prospetto:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri proventi straordinari</i>		
	Sopravvenienze attive straordinarie	258.709
	Totale	258.709

Imposte differite e anticipate

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte di competenza dell'esercizio sono rappresentate dalle imposte correnti, così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali, dalle imposte differite e dalle imposte anticipate, relative a componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione, l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

Imposte differite e anticipate

Esercizio 2013				
<i>Ammontare differ. temporanee</i>	<i>Aliquota applicata</i>		<i>Imposta</i>	
	<i>Ires</i>	<i>Irap</i>		
	(27,50%)	(3,90%)		
Imposte differite				
Dividendi non ancora incassati Smat	400.000,00	110.000,00	110.000,00	
Dividendi non ancora incassati Cidiu Servizi	500.000,00	137.500,00	137.500,00	
Interessi attivi di mora non incassati nell'eserc.			247.500,00	
Rilascio imposte differite				
Dividendi pagati nell'esercizio Cidiu Servizi	300.000,00	- 82.500,00	- 82.500,00	
Dividendi pagati nell'esercizio Smat	450.000,00	- 123.750,00	- 123.750,00	
Interessi attivi di mora incassati nell'eserc.	11.426	- 3.142,15	- 3.142,15	
			- 209.392,15	
Totale imposte differite			38.107,85	
Imposte anticipate				
Accanton. fondo manutenzione discariche inattive	534.974,00	- 147.117,85	- 20.863,99	- 167.981,84
Accanton. Fondo rischi contenz. v.terzi	485.844,00	- 133.607,10	- 18.947,92	- 152.555,02
Accanton. Fondo svalut. cespiti	1.700.000,00	- 467.500,00	- 66.300,00	- 533.800,00
Accanton. Fondo rischi e oneri contrattuali				
Accanton. Fondo manut. Fabbricati	226.271,00	- 62.224,53	- 8.824,57	- 71.049,09
Accanton. fondo interessi mora				
Accanton. fondo svalutaz. crediti > 0,5%	225.406,00	- 61.986,65		- 61.986,65
Interessi passivi di mora non pagati nell'es.				
Compensi amministratori non pagati nell'eserc.	7.939,00	- 2.183,23		- 2.183,23
				- 989.555,83
Rilascio imposte anticipate				
Utilizzo fondo rischi contenz. verso terzi	151.659,00	41.706,23	5.914,70	47.620,93
Utilizzo fondo manutenzione discariche inattive	301.944,00	83.034,60	11.775,82	94.810,42
Utilizzo fondo rischi e oneri contrattuali	157.000,00	43.175,00	6.123,00	49.298,00
Utilizzo fondo manutenzione fabbricati	80.780,00	22.214,50	3.150,42	25.364,92
Utilizzo fondo copertura perdite società partecipate				
Storno fondo svalutazione partecipazioni	796.460,00	219.026,50	31.061,94	250.088,44
Quota spese manutenzione anni precedenti	110.400,00	30.360,00		30.360,00
Utilizzo fondo sval. crediti tassato	384.032,00	105.608,80		105.608,80
Utilizzo fondo interessi di mora	16.007,00	4.401,93	624,27	5.026,20
Storno interessi passivi di mora	84.847,00	23.332,93		23.332,93
Storno quote associative	32.832,00	9.028,80		9.028,80
				640.539,44
Totale imposte anticipate				- 349.016,39

Totale

- 310.908,54

Imposte differite e anticipate

	Esercizio 2012			
	<i>Ammontare differ. temporanee</i>	<i>Aliquota applicata</i>		<i>Imposta</i>
		<i>Ires</i>	<i>Irap</i>	
	(27,50%)	(3,90%)		
Imposte differite				
Dividendi non ancora incassati Smat	450.000,00	123.750,00		123.750,00
Dividendi non ancora incassati Cidiu Servizi	300.000,00	82.500,00		82.500,00
Interessi attivi di mora non incassati nell'eserc.	752,00	206,80		206,80
				206.456,80
Rilascio imposte differite				
Dividendi pagati nell'esercizio Cidiu Servizi	350.000,00	- 96.250,00		- 96.250,00
Dividendi pagati nell'esercizio Smat				
Interessi attivi di mora incassati nell'eserc.	6.601	- 1.815,28		- 1.815,28
				- 98.065,28
				-
Totale imposte differite				108.391,53
Imposte anticipate				
Accanton. fondo manutenzione discariche inattive	500.673,00	- 37.685,08	- 9.526,25	- 157.211,32
Accanton. Fondo rischi contenz. v.terzi	489.075	- 134.495,63	- 9.073,93	- 153.569,55
Accanton. Fondo svalut. cespiti	300.000	- 82.500,00	- 11.700,00	- 94.200,00
Accanton. Fondo rischi e oneri contrattuali	157.000	- 43.175,00	- 6.123,00	- 49.298,00
Accanton. Fondo manut. Fabbricati	227.697	- 62.616,68	- 8.880,18	- 71.496,86
Accanton. fondo interessi mora	752	- 206,80	- 29,33	- 236,13
Accanton. fondo svalutaz. crediti > 0,5%	300.000,00	- 82.500,00		- 82.500,00
Interessi passivi di mora non pagati nell'es.	84.847,00	- 23.332,93		- 23.332,93
Compensi amministratori non pagati nell'eserc.				
				- 631.844,79
Rilascio imposte anticipate				
Utilizzo fondo rischi contenz. verso terzi	250.861,00	68.986,78	9.783,58	78.770,35
Utilizzo fondo manutenzione discariche inattive	220.673,00	60.685,08	8.606,25	69.291,32
Utilizzo fondo rischi e oneri contrattuali		-	-	-
Utilizzo fondo manutenzione fabbricati	24.505,00	6.738,88	955,70	7.694,57
Utilizzo fondo copertura perdite società partecipate	133.210,00	36.632,75	5.195,19	41.827,94
Storno fondo svalutazione partecipazioni				
Quota spese manutenzione anni precedenti	110.400,00	30.360,00		30.360,00
Utilizzo fondo sval. crediti tassato	82,00	22,55		22,55
Utilizzo fondo interessi di mora	13.666,00	3.758,15	532,97	4.291,12
Storno interessi passivi di mora				

Storno quote associative			
			232.257,85
Totale imposte anticipate			- 399.586,94
Totale			- 291.195,42

Numero dipendenti

Nel seguente prospetto è indicato il numero dei dipendenti, ripartito per categoria .

Al 31/12/2013 il numero puntuale dei dipendenti è così suddiviso:

Dirigenti	2
Impiegati/quadri	28
Operai	10
Totale	40

Di cui 4 TD totali

Compensi amministratori e sindaci

L'ammontare dei compensi spettanti all'Organo Amministrativo è indicato nel seguente prospetto:

Indennità di carica amministratori :

Anno 2012 207.427

Anno 2013 117.126

Variazione – 90.301

=====

L'ammontare dei compensi spettanti all'Organo di controllo è indicato nel seguente prospetto:

Compensi collegio sindacale :

Anno 2012 88.869

Anno 2013 90.000

Variazione + 1.131

=====

Compensi organo di revisione legale dei conti

Nel corso dell'esercizio sono stati erogati, alla società di revisione, i seguenti compensi:
per l'attività di revisione legale dei conti :

Anno 2012 18.722

Anno 2013 17.250

Variazione -1.472

=====

Numero e Valore Nominale delle azioni della società

Nel seguente prospetto è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della società, non tutte le azioni sono state interamente versate . Rimangono €5,16 che il Comune di Venaria ha provveduto a saldare in data 17/01/2014.

TITOLO NR.	ELENCO DEI COMUNI SOCI	NR.AZIONI	COMPLESSIVO EURO	GIRATE	% PARTECIPAZIONE
14	COLLEGNO	1.100.480	1.100.480,00		25,384
15	GRUGLIASCO	1.041.600	1.041.600,00		24,026
16	RIVOLI	1.176.800	1.176.800,00		27,145
17	ALPIGNANO	168.800	168.800,00		3,894
18	PIANEZZA	79.200	79.200,00		1,827
19	BUTTIGLIERA ALTA	60.480	60.480,00		1,395
20	DRUENTO	80.000	80.000,00		vedi cert. Azion. nr.34
21	SAN GILLIO	27.072	27.072,00		0,624
22	VILLARBASSE	28.800	28.800,00		0,664
23	ROSTA	30.816	30.816,00		0,711
24	COM.MONTANA VALSANGONE	477.696	477.696,00	ANNULLATO	
25	C.A.DO.S.	256	256,00		0,006
26	AMIAT S.P.A.	209.060	209.060,00		4,822
27	COAZZE	19.849	19.849,00	da COM.MONTANA VALSANGONE	0,458
28	GIAVENO	97.502	97.502,00	da COM.MONTANA VALSANGONE	2,249
29	REANO	9.773	9.773,00	da COM.MONTANA VALSANGONE	0,225
30	SANGANO	22.407	22.407,00	da COM.MONTANA VALSANGONE	0,517
31	TRANA	22.656	22.656,00	da COM.MONTANA VALSANGONE	0,523
32	VALGIOIE	5.509	5.509,00	da COM.MONTANA VALSANGONE	0,127
33	VENARIA	42.233	42.233,00		vedi cert. Azion. nr.35
34	DRUENTO	25.748	25.748,00	cert.azionario 20+34	2,439

35	VENARIA	42.920	42.920,00	vedi cert. Azion. nr.36
36	VENARIA	43.353	43.353,00	cert.azionario 33+35+36 2,964
TOTALE		4.335.314	4.335.314,00	100,000

Azioni di godimento; Obbligazioni convertibili; Altri Titoli

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Altri strumenti finanziari emessi

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti dei soci

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Rivalutazioni monetarie

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della Legge 19 marzo 1983, n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni tuttora esistenti in patrimonio non è stata eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Operazioni di locazione finanziaria

Il legislatore nazionale prevede che la rappresentazione contabile dei contratti di locazione finanziaria avvenga secondo il metodo patrimoniale con rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio. Nei prospetti che seguono vengo riportate le informazioni richieste dal legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti

dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario.

La società ha un unico contratto di Leasing alla data del 31/12/2012 di cui ha effettuato il subentro nel corso del 2012 a seguito della fusione per incorporazione di Punto Ambiente. Il contratto di Leasing con la Società SELMABIPIEMME si riferisce ad un vaglio rotante mobile ed è della durata di 60 mesi.

DATA INIZIO LEASING - data decorrenza DATA SCADENZA	PREZZO DI RISCATTO da piano ammortamento	VALORE ATTUALE DEL PREZZO DI OPZIONE FINALE DI ACQUISTO (D) DA PROSPETTI DELLE SOC. DI LEASING	GG./MESI TOTALI	TOT. GG. o MESI RESIDUI DAL 31/12/2013 ALLA SCAD.	Operazioni di locazione finanziaria non scadute	Valore attuale delle rate di canone alla data del bilancio (C) NEI PROSPETTI DELLE SOC. DI LEASING	Interessi passivi di comp. dell'esercizio al netto di eventuali conguagli ed indicizzazioni (A+B) NEI PROSPETTI DELLE SOC. DI LEASING	Valore dei beni			Valore netto di Bilancio (4-6=7)
								Costo storico (sostenuto dalla società di leasing) (4)	Quota di ammortamento dell'esercizio (5)	F.do ammortamento alla data di chiusura dell'esercizio (6)	
21/01/2011	241,00	240,17	60	24	102.967,68	100.276,93	3.141,21	241.000,00	36.150,00	96.400,00	144.600,00
21/01/2016											

Operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate, riferite alla controllata CIDIU SERVIZI S.p.A.

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-bis del Codice Civile:

Al 31/12/2013 i crediti e i debiti esistenti nei confronti della Società CIDIU S.p.A. risultano essere i seguenti:

- ! Crediti commerciali Euro **2.630.697**
- ! Crediti finanziari a breve Euro **2.010.287**
- ! Crediti per dividendi Euro **500.000**
- ! Debiti commerciali Euro **72.314**

Le transazioni economiche concluse nell'esercizio hanno generato i seguenti valori:

- ! Costi per vendite e/o prestazioni di servizi Euro **120.000**
- ! Ricavi per acquisti e/o prestazioni di servizi Euro **9.039.246**
- ! Ricavi per interessi Euro **10.064**
- ! Ricavi per dividendi Euro **500.000**

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

In osservanza di quanto richiesto dall'art. 2427-bis del Codice Civile, nel rispetto del principio della rappresentazione veritiera e corretta degli impegni aziendali, si forniscono di seguito le opportune informazioni circa il "fair value", l'entità e la natura degli strumenti finanziari derivati detenuti.

La società ha ancora attivo il contratto di swap con l'istituto Unicredit Banca d'impresa connesso al mutuo ipotecario stipulato nel 2004, con scadenza 2014, a fronte dell'acquisizione dell'area di Bruere.

Collegno, 13/06/2014

Per il Consiglio d'Amministrazione
Giovanni Demarco, Presidente

Allegati: Movimenti delle Immobilizzazioni**Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali**

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Costi di impianto e di ampliamento</i>								
	Costi di impianto e di ampliamento	1.352	-	1.352	-	-	1.352	-
Totale		1.352	-	1.352	-	-	1.352	-
<i>Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicit�a'</i>								
	Studi e ricerche	14.540	-	14.540	26.788	-	13.127	28.201
Totale		14.540	-	14.540	26.788	-	13.127	28.201
<i>Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</i>								
	Concessioni e licenze	6.112	-	6.112	-	-	555	5.557
	Software	56.234	-	56.234	65.869	-	38.430	83.673
	Arrotondamento							1
Totale		62.346	-	62.346	65.869	-	38.985	89.231
<i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i>								
	Immobilizz. imm. in corso Area di Bruere	48.647	-	48.647	-	-	-	48.647

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
Totale		48.647	-	48.647	-	-	-	48.647
<i>Altre immobilizzazioni immateriali</i>								
	Spese manutenzione beni di terzi	76.199	-	76.199	-	-	23.935	52.264
Totale		76.199	-	76.199	-	-	23.935	52.264
Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale	
Costi di impianto e di ampliamento	1.352	-	1.352	-	-	1.352	-	
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicita'	14.540	-	14.540	26.788	-	13.127	28.201	
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	62.347	-	62.347	65.869	-	38.985	89.231	
Immobilizzazioni in corso e acconti	48.647	-	48.647	-	-	-	48.647	
Altre immobilizzazioni immateriali	76.199	-	76.199	-	-	23.935	52.264	
Totale	203.085	-	203.085	92.657	-	77.399	218.343	

Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Terreni e fabbricati</i>								
	Terreni industriali	8.730.294	-	8.730.294	-	-	-	8.730.294
	Terreni industriali - Finanziati	141.781	-	141.781	-	-	-	141.781
	Fabbricati non industriali	955.838	-	955.838	7.150	-	-	962.988
	Fabbricati industriali	2.560.888	-	2.560.888	83.291	-	-	2.644.179
	Fabbricati industriali - Finanziati	2.119.586	-	2.119.586	-	-	-	2.119.586
	Strada Cassagna	2.009.678	-	2.009.678	-	-	-	2.009.678
	Impianto compostaggio opere civili	10.078.476	-	10.078.476	-	-	-	10.078.476
	F.do amm.to Terreni industriali	-	-	49.138-	-	-	-	49.138-
	F.do amm.to Terreni industriali -finanzi	-	-	92.869-	-	-	-	92.869-
	F.do amm.to Fabbricati non industriali	-	-	342.786-	-	-	28.782	371.568-
	F.do amm.to Fabbricati industriali	-	-	998.886-	-	-	75.919	1.074.805-
	F.do amm.to Fabbricati	-	-	1.229.118-	-	-	63.588	1.292.706-

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
	industriali - Fin							
	F.do amm.to Strada Cassagna	-	-	177.857-	-	-	60.290	238.147-
	F.do amm.to Imp. compostaggio opere civ	-	-	891.390-	-	-	302.354	1.193.744-
	F.do svalutazione cespiti	-	-	2.100.000-	-	-	1.700.000	3.800.000-
	Arrotondamento							2-
Totale		26.596.541	-	20.714.497	90.441	-	2.230.933	18.574.003
<i>Impianti e macchinario</i>								
	Impianti generici	601.528	-	601.528	-	-	-	601.528
	Impianti e macchinari specifici	1.381.555	-	1.381.555	6.400	-	-	1.387.955
	Impianti e macch. specifici - Finanziati	182.098	-	182.098	-	-	-	182.098
	Impianto compostaggio opere tecnologiche	7.719.824	-	7.719.824	-	-	-	7.719.824
	F.do amm.to Impianti generici	-	-	550.138-	-	-	16.730	566.868-
	F.do amm.to Imp. e macch. specifici	-	-	815.972-	-	-	80.258	896.230-
	F.do amm.to Imp. e macch. spec. - Finanz	-	-	182.098-	-	-	-	182.098-
	F.do amm.to Imp. compostaggio opere	-	-	1.136.765-	-	-	385.991	1.522.756-

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
tecn								
Totale		9.885.005	-	7.200.032	6.400	-	482.979	6.723.453
<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>								
	Cassonetti	15.245	-	15.245	-	-	-	15.245
	Attrezzature varie	86.489	-	86.489	10.270	-	-	96.759
	Attrezzature varie - Laboratorio	12.814	-	12.814	-	-	-	12.814
	F.do amm.to Cassonetti	-	-	4.273-	-	-	2.287	6.560-
	F.do amm.to Attrezzature varie	-	-	70.637-	-	-	5.616	76.253-
	F.do amm.to Attrezzature varie - Laborat	-	-	3.881-	-	-	1.538	5.419-
	Arrotondamento							1-
Totale		114.548	-	35.757	10.270	-	9.441	36.585
<i>Altri beni materiali</i>								
	Mobili e arredi	292.819	-	292.819	1.558	438	-	293.939
	Macchine d'ufficio elettroniche	201.242	-	201.242	3.170	1.502	-	202.910
	Mezzi d'opera	190.934	-	190.934	180.905	-	-	371.839
	Mezzi d'opera - Finanziati	59.826	-	59.826	-	-	-	59.826
	Autovetture	31.553	-	31.553	-	-	-	31.553

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
	Altri beni materiali	5.750	-	5.750	-	-	-	5.750
	F.do amm.to Mobili e arredi	-	-	221.690-	-	438-	15.497	236.749-
	F.do amm.to Macch d'ufficio elettroniche	-	-	155.502-	-	1.457-	18.921	172.966-
	F.do amm.to Mezzi d'opera	-	-	128.746-	-	-	42.208	170.954-
	F.do amm.to Mezzi d'opera - Finanziati	-	-	59.826-	-	-	-	59.826-
	F.do amm.to Autovetture	-	-	31.553-	-	-	-	31.553-
	F.do amm.to Altri beni materiali	-	-	1.314-	-	-	446	1.760-
	Arrotondamento							2
Totale		782.124	-	183.493	185.633	45	77.072	292.011
<i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i>								
	Immobilizz. mat. in corso - Discarica	954.764	-	954.764	-	-	-	954.764
Totale		954.764	-	954.764	-	-	-	954.764

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Arrotondamento	Consist. Finale
Terreni e fabbricati	26.596.541	-	20.714.496	90.441	3.800.000 f.do svalutazione cespiti	2.230.934	-	18.574.003
Impianti e macchinario	9.885.006	-	7.200.032	6.400	-	482.978	1-	6.723.453

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Arrotondamento	Consist. Finale
Attrezzature industriali e commerciali	114.548	-	35.756	10.270	-	9.441	-	36.585
Altri beni materiali	782.124	-	183.494	185.633	45	77.072	1	292.011
Immobilizzazioni in corso e acconti	954.764	-	954.764	-	-	-	-	954.764
Totale	38.332.983	-	29.088.542	292.744	45	2.800.425	-	26.580.816

Movimenti delle Immobilizzazioni Finanziarie

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Partecipazioni in imprese controllate</i>								
	Partecipazioni in Cidiu Servizi spa	1.013.298	-	1.013.298	-	-	-	1.013.298
Totale		1.013.298	-	1.013.298	-	-	-	1.013.298
<i>Partecipazioni in altre imprese</i>								
	Partecipazioni in SmaTorino spa	52.931.387	-	52.931.387	-	15.166.603	-	37.764.784
	Partecipazioni in BCC - Casalgrasso	106	-	106	-	-	-	106
Totale		52.931.493	-	52.931.493	-	15.166.603	-	37.764.890
Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale	
Partecipazioni in imprese controllate	1.013.298	-	1.013.298	-	-	-	1.013.298	
Partecipazioni in altre imprese	52.931.493	-	52.931.493	-	15.166.603	-	37.764.890	
Totale	53.944.792	-	53.944.792	-	15.166.603	-	38.778.188	

CIDIU SPA

Sede legale: VIA TORINO, 9 COLLEGNO (TO)

Iscritta al Registro Imprese di TORINO

C.F. e numero iscrizione 08683840014

Iscritta al R.E.A. di TORINO n. 992768

Capitale Sociale sottoscritto € 4.335.314,00 Interamente versato

Partita IVA: 08683840014

Rendiconto Finanziario

Bilancio ordinario al 31/12/2013

Rendiconto Finanziario

Rendiconto Finanziario delle Variazioni di Capitale Circolante Netto

Voce	Importo	%	Importo al 31/12/2012	%
FONTI DI FINANZIAMENTO				
A) FONTI DELLA GESTIONE REDDITUALE				
Utile (perdita) dell'esercizio	783.144	4,03 %	567.697	15,39 %
Ammortamenti	1.114.236	5,73 %	1.098.618	29,79 %
Svalutazioni			363.588	9,86 %
Accantonamenti al TFR	105.669	0,54 %	214.299	5,81 %
Minusvalenze				
Plusvalenze				
= CCN GENERATO DALLA GESTIONE REDDITUALE	2.003.049	10,30 %	2.244.202	60,85 %
B) APPORTI DI CAPITALE NETTO	217.428	1,12 %	523.624	14,20 %
C) ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI ED	593.814	3,05 %	843.088	22,86 %

Voce	Importo	%	Importo al 31/12/2012	%
ONERI				
D) AUMENTI DI DEBITI A MEDIO LUNGO TERMINE				
Aumenti di prestiti obbligazionari e mutui				
Aumenti di debiti commerciali				
Aumenti di altri debiti				
= TOTALE AUMENTI DI DEBITI A MEDIO LUNGO TERMINE				
E) RIDUZIONI DI ATTIVO IMMOBILIZZATO				
Riduzioni di immobilizzazioni immateriali				
Riduzioni di immobilizzazioni materiali	1.470.889	7,56 %	66.854	1,81 %
Riduzioni di immobilizzazioni finanziarie	15.166.603	77,97 %	10.500	0,28 %
= TOTALE RIDUZIONI DI ATTIVO IMMOBILIZZATO	16.637.492	85,53 %	77.354	2,10 %
F) RIDUZIONI DI CREDITI A MEDIO LUNGO TERMINE				
= TOTALE FONTI ESTERNE	17.448.734	89,70 %	1.444.066	39,15 %
= TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO	19.451.783	100,00 %	3.688.268	100,00 %
IMPIEGHI DI FONDI				
G) AUMENTI DI ATTIVO IMMOBILIZZATO				
Aumenti di immobilizzazioni immateriali	92.657	0,64 %	3.719	0,10 %
Aumenti di immobilizzazioni materiali			136.063	3,77 %
Aumenti di immobilizzazioni finanziarie				
TOTALE AUMENTI DI ATTIVO IMMOBILIZZATO	92.657	0,64 %	139.782	3,87 %
H) RIDUZIONE DI DEBITI A MEDIO LUNGO TERMINE				
- Riduzione di prestiti obbligazionari e mutui	14.218.227	98,67 %	2.827.908	78,39 %
- Riduzione di debiti commerciali				
- Riduzione di altri debiti				
= TOTALE RIDUZIONI DI DEBITI A MEDIO LUNGO TERMINE	14.218.227	98,67 %	2.827.908	78,39 %
I) PAGAMENTO DI INDENNITA' DI FINE RAPPORTO	99.350	0,69 %	203.797	5,65 %
L) UTILIZZO ALTRI FONDI PASSIVI ESCLUSI DAL CAPITALE CIRCOLANTE				
M) AUMENTO DI CREDITI A MEDIO LUNGO TERMINE				
N) PAGAMENTO DIVIDENDI				
O) DIMINUZIONE DI CAPITALE NETTO			435.889	12,08 %
= TOTALE IMPIEGO DI FONDI	14.410.234	100,00 %	3.607.376	100,00 %

Voce	Importo	%	Importo al 31/12/2012	%
= AUMENTO (DIMINUZIONE) DEL CCN	5.041.549		80.892	
AUMENTO (DIMINUZIONE) DELLE ATTIVITA' A BREVE				
Disponibilità liquide	110.226	(3,12) %	502.669	(6,75) %
Rimanenze				
Crediti a breve	(3.487.135)	98,57 %	(8.043.778)	108,01 %
Attività finanziarie				
Ratei e risconti attivi	(160.858)	4,55 %	93.938	(1,26) %
= VARIAZIONE DELLE ATTIVITA' A BREVE	(3.537.767)	100,00 %	(7.447.171)	100,00 %
AUMENTO (DIMINUZIONE) DELLE PASSIVITA' A BREVE				
Debiti verso banche	(1.854.594)	21,62 %	(1.405.780)	18,67 %
Debiti commerciali	(4.962.066)	57,84 %	(3.952.593)	52,50 %
Debiti tributari	(140.793)	1,64 %	(827.334)	10,99 %
Altri debiti	(542.448)	6,32 %	(1.560.563)	20,73 %
Ratei e risconti passivi	(1.079.415)	12,58 %	218.207	(2,90) %
= VARIAZIONE DELLE PASSIVITA' A BREVE	(8.579.316)	100,00 %	(7.528.063)	100,00 %
= AUMENTO (DIMINUZIONE) DEL CCN	5.041.549		80.892	
Differenza				

Rendiconto Finanziario delle variazioni di Liquidità

Voce	Importo	%	Importo al 31/12/2012	%
FONTI DI FINANZIAMENTO				
A) LIQUIDITA' GENERATA DALLA GESTIONE REDDITTUALE				
Utile (perdita) dell'esercizio	783.144	5,22 %	567.697	10,32 %
RETTIFICHE IN PIU' (MENO) RELATIVE A VOCI CHE NON HANNO EFFETTO SULLA LIQUIDITA':				
Ammortamenti	1.114.236	7,43 %	1.098.618	19,97 %
Accantonamento al TFR	105.669	0,70 %	214.299	3,90 %
Pagamento quote di TFR	(99.350)	(0,66) %	(203.797)	(3,70) %
Svalutazioni			363.588	6,61 %
Minusvalenze				
Plusvalenze				

Voce	Importo	%	Importo al 31/12/2012	%
Riduzione di crediti a breve termine	4.472.937	29,82 %	8.545.884	155,35 %
Riduzione di crediti a medio lungo termine				
Aumento di crediti a breve termine	(985.802)	(6,57) %	(502.106)	(9,13) %
Aumento di crediti a lungo termine				
Riduzione di rimanenze				
Aumento di rimanenze				
Riduzione di ratei e risconti attivi	160.858	1,07 %		
Aumento di ratei e risconti attivi			(93.938)	(1,71) %
Aumento di debiti commerciali a breve termine				
Aumento di debiti commerciali a lungo termine				
Riduzione di debiti commerciali a breve termine	(4.962.066)	(33,08) %	(3.952.593)	(71,85) %
Riduzione di debiti commerciali a lungo termine				
Aumento di debiti tributari a breve termine				
Diminuzione di debiti tributari a breve termine	(140.793)	(0,94) %	(827.334)	(15,04) %
Aumento di debiti verso banche a breve termine				
Diminuzione di debiti verso banche a breve termine	(1.854.594)	(12,37) %	(1.405.780)	(25,55) %
Aumento di ratei e risconti passivi			218.207	3,97 %
Diminuzione di ratei e risconti passivi	(1.079.415)	(7,20) %		
= LIQUIDITA' GENERATA DALLA GESTIONE REDDITUALE	(2.485.176)	(16,57) %	4.022.745	73,13 %
Aumento di altri debiti a breve termine	34.766	0,23 %	34.237	0,62 %
Aumento di altri debiti a lungo termine				
Accantonamento ai fondi rischi ed oneri	593.814	3,96 %	843.088	15,33 %
Aumenti di capitale netto	217.428	1,45 %	523.624	9,52 %
Riduzioni di attivo immobilizzato:				
di immobilizzazioni immateriali				
di immobilizzazioni materiali	1.470.889	9,81 %	66.854	1,22 %
di immobilizzazioni finanziarie	15.166.603	101,12 %	10.500	0,19 %
= TOTALE RIDUZIONI DI ATTIVO IMMOBILIZZATO	16.637.492	110,93 %	77.354	1,41 %
= LIQUIDITA' GENERATA DA FONTI ESTERNE	17.483.500	116,57 %	1.478.303	26,87 %
= TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO	14.998.324	100,00 %	5.501.048	100,00 %
TOTALE IMPIEGHI DI LIQUIDITA'				
Aumenti di attivo immobilizzato:				
di immobilizzazioni immateriali	92.657	0,62 %	3.719	0,07 %
di immobilizzazioni materiali			136.063	2,72 %

Voce	Importo	%	Importo al 31/12/2012	%
di immobilizzazioni finanziarie				
= TOTALE AUMENTI DI ATTIVO IMMOBILIZZATO	92.657	0,62 %	139.782	2,80 %
Riduzione di altri debiti a breve termine	577.214	3,88 %	1.594.800	31,91 %
Riduzione di altri debiti a lungo termine	14.218.227	95,50 %	2.827.908	56,58 %
Utilizzo altri fondi passivi				
Pagamento dividendi				
Diminuzione di capitale netto			435.889	8,72 %
= TOTALE IMPIEGHI DI LIQUIDITA'	14.888.098	100,00 %	4.998.379	100,00 %
= AUMENTO (DIMINUZIONE) DI LIQUIDITA'	110.226		502.669	
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	809.540		306.871	
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	919.766		809.540	
= AUMENTO (DIMINUZIONE) DI LIQUIDITA'	110.226		502.669	
Differenza				

Rendiconto Finanziario delle variazioni delle Risorse Finanziarie Totali

Voce	Importo	%	Importo al 31/12/2012	%
FONTI DI FINANZIAMENTO				
FONTI GENERATE DALLA GESTIONE REDDITUALE				
Utile (perdita) dell'esercizio	783.144	3,39 %	567.697	4,74 %
Ammortamenti	1.114.236	4,82 %	1.098.618	9,17 %
Svalutazioni			363.588	3,04 %
Minusvalenze				
Plusvalenze				
= TOTALE FONTI DELLA GESTIONE REDDITUALE	1.897.380	8,21 %	2.029.903	16,95 %
Apporti di capitale netto	217.428	0,94 %	523.624	4,37 %
Aumento di passività:				
per prestiti obbligazionari e mutui				
per debiti verso banche				
per debiti commerciali				
per debiti tributari				

Voce	Importo	%	Importo al 31/12/2012	%
per altri debiti	24.027	0,10 %	24.094	0,20 %
per ratei e risconti passivi			218.207	1,82 %
per accantonamenti ai fondi rischi ed oneri	593.814	2,57 %	843.088	7,04 %
per accantonamenti al TFR	105.669	0,46 %	214.299	1,79 %
= TOTALE AUMENTO DI PASSIVITA'	723.510	3,13 %	1.299.688	10,85 %
Riduzioni di attività:				
per disponibilità liquide				
per rimanenze				
per crediti	3.487.140	15,08 %	8.043.778	67,18 %
per attività finanziarie				
per ratei e risconti attivi	160.858	0,70 %		
= TOTALE RIDUZIONI DI ATTIVITA'	3.647.998	15,78 %	8.043.778	67,18 %
Riduzioni di attivo immobilizzato:				
di immobilizzazioni immateriali				
di immobilizzazioni materiali	1.470.889	6,36 %	66.854	0,56 %
di immobilizzazioni finanziarie	15.166.603	65,59 %	10.500	0,09 %
= TOTALE RIDUZIONI DI ATTIVO IMMOBILIZZATO	16.637.492	71,95 %	77.354	0,65 %
= TOTALE FONTI ESTERNE	21.226.428	91,79 %	9.944.444	83,05 %
= TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO	23.123.808	100,00 %	11.974.347	100,00 %
IMPIEGHI DI FONDI				
Aumento di attività:				
per disponibilità liquide	110.226	0,48 %	502.669	4,20 %
per rimanenze				
per crediti	5			
per attività finanziarie				
per ratei e risconti attivi			93.938	0,78 %
= TOTALE AUMENTO DI ATTIVITA'	110.231	0,48 %	596.607	4,98 %
Aumento di attivo immobilizzato:				
per immobilizzazioni immateriali	92.657	0,40 %	3.719	0,03 %
per immobilizzazioni materiali			136.063	1,14 %
per immobilizzazioni finanziarie				
= TOTALE AUMENTO DI ATTIVO IMMOBILIZZATO	92.657	0,40 %	139.782	1,17 %
Riduzioni di passività:				
per prestiti obbligazionari e mutui	187.448	0,81 %	177.305	1,48 %
per debiti verso banche	15.874.634	68,65 %	4.046.240	33,79 %

Voce	Importo	%	Importo al 31/12/2012	%
per debiti commerciali	4.962.066	21,46 %	3.952.593	33,01 %
per debiti tributari	140.793	0,61 %	827.334	6,91 %
per debiti verso altri	577.214	2,50 %	1.594.800	13,32 %
per ratei e risconti passivi	1.079.415	4,67 %		
per utilizzi di fondi per rischi ed oneri				
per pagamento quote di TFR	99.350	0,43 %	203.797	1,70 %
= TOTALE RIDUZIONI DI PASSIVITA'	22.920.920	99,12 %	10.802.069	90,21 %
Pagamento dividendi				
Riduzione di capitale netto			435.889	3,64 %
= TOTALE IMPIEGO DI FONDI	23.123.808	100,00 %	11.974.347	100,00 %
Differenza				